II

(Acte fără caracter legislativ)

REGULAMENTE

REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2015/2450 AL COMISIEI

din 2 decembrie 2015

de stabilire a standardelor tehnice de punere în aplicare în ceea ce privește machetele pentru transmiterea informațiilor către autoritățile de supraveghere în conformitate cu Directiva 2009/138/CE a Parlamentului European și a Consiliului

(Text cu relevanță pentru SEE)

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene,

având în vedere Directiva 2009/138/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 25 noiembrie 2009 privind accesul la activitate și desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (Solvabilitate II) ([1]), în special articolul 35 alineatul (10) al treilea paragraf, articolul 244 alineatul (6) al treilea paragraf și articolul 245 alineatul (6) al doilea paragraf,

întrucât:

(1) Pentru a facilita supravegherea efectivă a întreprinderilor de asigurare și de reasigurare, este oportun să se stabilească machetele pentru transmiterea către autoritățile de supraveghere a informațiilor prevăzute la articolul 35 alineatele (1) și (2) din Directiva 2009/138/CE în cazul întreprinderilor individuale, precum și la articolul 244 alineatul (2) și la articolul 245 alineatul (2) din directiva respectivă în cazul grupurilor.

(2) Un nivel adecvat de detaliere a informațiilor care trebuie transmise este esențial pentru aplicarea corectă a procesului de supraveghere bazat pe riscuri. Machetele sunt o reprezentare vizuală a informațiilor de raportat și precizează nivelul de detaliere a informațiilor.

(3) Armonizarea machetelor care vor fi utilizate la transmiterea informațiilor către autoritățile de supraveghere este un instrument esențial de promovare a convergenței practicilor de supraveghere. Din acest motiv, informațiile care urmează a fi raportate conform Directivei 2009/138/CE ar trebui transmise în baza specificațiilor din machetele prevăzute de prezentul regulament.

(4) În practică, informațiile vor fi raportate în format electronic, astfel cum se prevede la articolul 313 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei ([2]).

(5) Întreprinderile și grupurile de asigurare și de reasigurare ar trebui să transmită numai informațiile aplicabile activității lor. De exemplu, anumite opțiuni prevăzute de Directiva 2009/138/CE, precum utilizarea primei de echilibrare pentru calcularea rezervelor tehnice, utilizarea unui model intern integral ori parțial sau a parametrilor

([1]) JO L 335, 17.12.2009, p. 1.
([2]) Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei din 10 octombrie 2014 de completare a Directivei 2009/138/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind accesul la activitate și desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (Solvabilitate II) (JO L 12, 17.1.2015, p. 1).

specifici de subscriere pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, afectează sfera informațiilor de transmis. În majoritatea cazurilor ar trebui să se transmită numai un subset din machetele prevăzute de prezentul regulament, dat fiind că nu toate machetele se aplică tuturor întreprinderilor.

(6) Dispozițiile prezentului regulament sunt strâns legate între ele, dat fiind că toate se referă la transmiterea de informații de către întreprinderile și grupurile de asigurare și de reasigurare autorităților de supraveghere. Pentru a asigura coerența dintre aceste dispoziții care ar trebui să intre în vigoare concomitent, pentru a facilita înțelegerea globală a acestora și pentru a înlesni accesul persoanelor care fac obiectul obligațiilor de raportare, inclusiv al investitorilor care nu sunt stabiliți în Uniune, la respectivele dispoziții, este de dorit ca toate standardele tehnice prevăzute la articolul 35 alineatul (10), la articolul 244 alineatul (6) și la articolul 245 alineatul (6) din Directiva 2009/138/CE să fie incluse într-un singur regulament.

(7) Prezentul regulament se bazează pe proiectele de standarde tehnice de punere în aplicare transmise Comisiei de Autoritatea Europeană de Asigurări și Pensii Ocupaționale.

(8) Autoritatea Europeană de Asigurări și Pensii Ocupaționale a efectuat consultări publice deschise cu privire la proiectele de standarde tehnice de punere în aplicare pe care se bazează prezentul regulament, a analizat costurile și beneficiile potențiale aferente și a solicitat avizul Grupului părților interesate din domeniul asigurărilor și reasigurărilor, instituit în conformitate cu articolul 37 din Regulamentul (UE) nr. 1094/2010 al Parlamentului European și al Consiliului ([1]).

(9) Pentru a se asigura că raportarea în scopuri de supraveghere se aplică se aplică într-adevăr în mod uniform de la data la care intră în vigoare obligațiile de raportare, prezentul regulament ar trebui să intre în vigoare cât mai curând posibil și să se aplice de la 1 ianuarie 2016,

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

CAPITOLUL I

DISPOZIȚII GENERALE ȘI CERINȚE DE RAPORTARE ÎN MATERIE DE SUPRAVEGHERE

Articolul 1

Obiectul

Prezentul regulament stabilește standardele tehnice de punere în aplicare privind raportarea periodică de supraveghere și prevede machetele pentru transmiterea informațiilor către autoritățile de supraveghere menționate la articolul 35 alineatele (1) și (2) din Directiva 2009/138/CE în cazul întreprinderilor individuale de asigurare și de reasigurare, precum și la articolul 244 alineatul (2) și la articolul 245 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE în cazul grupurilor.

Articolul 2

Formatele raportării în scopuri de supraveghere

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare, întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte transmit informațiile menționate în prezentul regulament în formatele și reprezentările pentru schimbul de date stabilite de autoritățile de supraveghere sau de către supraveghetorul grupului, conform următoarelor specificații:

(a) punctele de date având tipul de date „monetar” se exprimă în unități fără zecimale, cu excepția machetelor S.06.02, S.08.01, S.08.02 și S.11.01, care se exprimă în unități cu două zecimale;

([1]) Regulamentul (UE) nr. 1094/2010 al Parlamentului European și al Consiliului din 24 noiembrie 2010 de instituire a Autorității europene de supraveghere (Autoritatea europeană de asigurări și pensii ocupaționale) de modificare a Deciziei nr. 716/2009/CE și de abrogare a Deciziei 2009/79/CE a Comisiei (JO L 331, 15.12.2010, p. 48).

(b) punctele de date având tipul de date „procent” se exprimă pe unitate cu patru zecimale;

(c) punctele de date având tipul de date „întreg” se exprimă în unități fără zecimale.

Articolul 3

Moneda

1. În sensul prezentului regulament, cu excepția cazului în care autoritatea de supraveghere prevede altfel, „moneda de raportare” este:

(a) în cazul raportării efectuate de întreprinderile individuale, moneda utilizată pentru întocmirea situațiilor financiare ale întreprinderii de asigurare sau de reasigurare;

(b) în cazul raportării efectuate de grup, moneda utilizată pentru pregătirea situațiilor financiare consolidate.

2. Punctele de date având tipul de date „monetar” se raportează în moneda de raportare, ceea ce înseamnă că celelalte monede sunt convertite în moneda de raportare cu excepția cazului în care se prevede altfel în prezentul regulament.

3. Atunci când se precizează valoarea activelor sau a obligațiilor denominate în altă monedă decât moneda de raportare, valoarea se convertește în moneda de raportare ca și când conversia ar fi avut loc la cursul de închidere din ultima zi pentru care este disponibil cursul adecvat în perioada de raportare la care se referă activul sau obligația.

4. Atunci când se precizează valoarea unui element de venit sau de cheltuială, valoarea se convertește în moneda de raportare folosind baza de conversie utilizată în scop contabil.

5. Pentru conversia sumelor în moneda de raportare, se aplică cursul de schimb din aceeași sursă ca și cea utilizată pentru întocmirea situațiilor financiare ale întreprinderii de asigurare sau de reasigurare în cazul raportării de către întreprinderi individuale sau pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate în cazul raportării la nivel de grup, cu excepția cazului în care autoritatea de supraveghere prevede altfel.

Articolul 4

Retransmiterea datelor

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare, întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte retransmit, de îndată ce este posibil, informațiile raportate cu ajutorul machetelor menționate în prezentul regulament, atunci când, după data la care informațiile au fost transmise ultima dată autorităților de supraveghere sau supraveghetorului grupului, au survenit modificări considerabile ale informațiilor raportate inițial în legătură cu aceeași perioadă de raportare.

CAPITOLUL II

MACHETE DE RAPORTARE CANTITATIVE ÎN CAZUL ÎNTREPRINDERILOR INDIVIDUALE

Articolul 5

Machete cantitative pentru informațiile de deschidere în cazul întreprinderilor individuale

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare transmit informațiile menționate la articolul 314 alineatul (1) literele (a) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.01.01.03 din anexa I, precizând conținutul datelor transmise, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.01 din anexa II;

(b) macheta S.01.02.01 din anexa I, precizând informațiile de bază cu privire la întreprindere și conținutul rapoartelor, în general, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.02 din anexa II;

(c) macheta S.01.03.01 din anexa I, precizând informațiile de bază cu privire la fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.03 din anexa II;

(d) macheta S.02.01.02 din anexa I, precizând informațiile bilanțiere pe baza evaluării efectuate în conformitate cu articolul 75 din Directiva 2009/138/CE, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.02.01 din anexa II la prezentul regulament;

(e) macheta S.23.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind fondurile proprii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.23.01 din anexa II;

(f) atunci când întreprinderea utilizează formula standard pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta S.25.01.01 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.01 din anexa II;

(g) atunci când întreprinderea utilizează formula standard și un model intern parțial pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta S.25.02.01 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.02 din anexa II;

(h) atunci când întreprinderea utilizează un model intern integral pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta S.25.03.01 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.03 din anexa II;

(i) atunci când întreprinderile de asigurare și de reasigurare desfășoară fie exclusiv activitate de asigurare sau de reasigurare de viață, fie exclusiv activitate de asigurare sau de reasigurare generală, macheta S.28.01.01 din anexa I, precizând cerința de capital minim, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.28.01 din anexa II;

(j) atunci când întreprinderile de asigurare desfășoară atât activitate de asigurare de viață, cât și activitate de asigurare generală, macheta S.28.02.01 din anexa I, precizând cerința de capital minim, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.28.02 din anexa II.

Articolul 6

Machete cantitative trimestriale în cazul întreprinderilor individuale

1. Întreprinderile de asigurare și de reasigurare transmit trimestrial, cu excepția cazului în care sfera sau frecvența raportării este limitată în conformitate cu articolul 35 alineatul (6) din Directiva 2009/138/CE, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, folosind următoarele machete:

(a) macheta S.01.01.02 din anexa I, precizând conținutul datelor transmise, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.01 din anexa II;

(b) macheta S.01.02.01 din anexa I, precizând informațiile de bază cu privire la întreprindere și conținutul raportării, în general, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.02 din anexa II;

(c) macheta S.02.01.02 din anexa I, precizând informațiile bilanțiere pe baza evaluării efectuate în conformitate cu articolul 75 din Directiva 2009/138/CE, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.02.01 din anexa II la prezentul regulament;

(d) macheta S.05.01.02 din anexa I, precizând informațiile privind primele, daunele și cheltuielile, aplicând principiile de evaluare și recunoaștere folosite în cazul situațiilor financiare ale întreprinderii pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.05.01 din anexa II la prezentul regulament;

(e) macheta S.06.02.01 din anexa I, prezentând o listă a activelor, indicator cu indicator, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.06.02 din anexa II și utilizând codul de identificare complementară („codul CIC"), astfel cum este prevăzut în anexa V și definit în anexa VI la prezentul regulament;

(f) atunci când raportul dintre plasamentele colective deținute de întreprindere și investițiile totale este mai mare de 30 %, macheta S.06.03.01 din anexa I, prezentând informații cu privire la transparența tuturor plasamentelor colective deținute de întreprindere, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.06.03 din anexa II;

(g) macheta S.08.01.01 din anexa I, prezentând o listă, indicator cu indicator, a pozițiilor de instrumente derivate deschise în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.08.01 din anexa II și utilizând codul CIC, astfel cum este prevăzut în anexa V și definit în anexa VI;

(h) macheta S.08.02.01 din anexa I, prezentând o listă, indicator cu indicator, a instrumentelor derivate închise în perioada de raportare, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.08.02 din anexa II și utilizând codul CIC, astfel cum este prevăzut în anexa V și definit în anexa VI;

(i) macheta S.12.01.02 din anexa I, precizând informațiile privind rezervele tehnice în cazul asigurării de viață și al asigurării de sănătate desfășurate pe o bază tehnică similară asigurării de viață („asigurare de sănătate SLT") pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.12.01 din anexa II la prezentul regulament;

(j) macheta S.17.01.02 din anexa I, precizând informațiile privind rezervele tehnice în cazul asigurării generale pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.17.01 din anexa II la prezentul regulament;

(k) macheta S.23.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind fondurile proprii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.23.01 din anexa II;

(l) atunci când întreprinderile de asigurare și de reasigurare desfășoară fie exclusiv activitate de asigurare sau de reasigurare de viață, fie exclusiv activitate de asigurare sau de reasigurare generală, macheta S.28.01.01 din anexa I, precizând cerința de capital minim, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.28.01 din anexa II;

(m) atunci când întreprinderile de asigurare desfășoară atât activitate de asigurare de viață, cât și activitate de asigurare generală, macheta S.28.02.01 din anexa I, precizând cerința de capital minim, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.28.02 din anexa II.

2. În sensul alineatului (1) litera (f), raportul dintre plasamentele colective deținute de întreprindere și investițiile totale este determinat de suma indicatorilor C0010/R0180, a organismelor de plasament colectiv incluse la indicatorul C0010/R0220 și a organismelor de plasament colectiv incluse la indicatorul C0010/R0090 din macheta S.02.01.02, împărțită la suma indicatorilor C0010/R0070 și C0010/RC0220 din macheta S.02.01.02.

Articolul 7

Simplificări admise pentru raportarea trimestrială în cazul întreprinderilor individuale

1. În ceea ce privește informațiile menționate la articolul 6 alineatul (1) litera (c), măsurările trimestriale se pot baza într-o măsură mai mare pe estimări și metode de estimare decât în cazul măsurării datelor financiare anuale. Procedurile de măsurare aplicabile în cazul raportării trimestriale se definesc de așa natură încât să se asigure faptul că informațiile rezultate sunt fiabile și că respectă standardele prevăzute în Directiva 2009/138/CE, precum și că sunt raportate toate informațiile importante care sunt relevante pentru înțelegerea datelor.

2. Atunci când transmit informațiile menționate la articolul 6 alineatul (1) literele (i) și (j), întreprinderile de asigurare și de reasigurare pot aplica metode simplificate pentru calcularea rezervelor tehnice.

Articolul 8

Machete cantitative anuale în cazul întreprinderilor individuale – Informații de bază și conținutul raportării

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.01.01.01 din anexa I, precizând conținutul datelor transmise, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.01 din anexa II;

(b) macheta S.01.02.01 din anexa I, precizând informațiile de bază cu privire la întreprindere și conținutul raportării în general, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.02 din anexa II;

(c) macheta S.01.03.01 din anexa I, precizând informațiile de bază cu privire la fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.03 din anexa II.

Articolul 9

Machete cantitative anuale în cazul întreprinderilor individuale – Bilanț și alte informații cu caracter general

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.02.01.01 din anexa I, precizând informațiile bilanțiere pe baza evaluării efectuate în conformitate cu articolul 75 din Directiva 2009/138/CE și a evaluării pe baza situațiilor financiare ale întreprinderii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.02.01 din anexa II la prezentul regulament;

(b) macheta S.02.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind activele și obligațiile, defalcate pe monede, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.02.02 din anexa II;

(c) macheta S.03.01.01 din anexa I, precizând informațiile generale privind elementele extrabilanțiere, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.03.01 din anexa II;

(d) macheta S.03.02.01 din anexa I, prezentând o listă a garanțiilor nelimitate primite, înregistrate în afara bilanțului, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.03.02 din anexa II;

(e) macheta S.03.03.01 din anexa I, prezentând o listă a garanțiilor nelimitate acordate, înregistrate în afara bilanțului, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.03.03 din anexa II;

(f) macheta S.04.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind activitatea defalcată pe țări, inclusiv țări din cadrul SEE și din afara SEE, aplicând principiile de evaluare și recunoaștere folosite în cazul situațiilor financiare ale întreprinderii pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.04.01 din anexa II la prezentul regulament;

(g) macheta S.04.02.01 din anexa I, precizând informațiile referitoare la clasa 10 din anexa I partea A din Directiva 2009/138/CE, mai puțin răspunderea transportatorului, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.04.02 din anexa II la prezentul regulament;

(h) macheta S.05.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind primele, daunele și cheltuielile, aplicând principiile de evaluare și recunoaștere folosite în cazul situațiilor financiare ale întreprinderii pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.05.01 din anexa II la prezentul regulament;

(i) macheta S.05.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind primele, daunele și cheltuielile, defalcate pe țări, aplicând principiile de evaluare și recunoaștere folosite în cazul situațiilor financiare ale întreprinderii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.05.02 din anexa II.

Articolul 10

Machete cantitative anuale în cazul întreprinderilor individuale – Informații privind investițiile

Dacă nu beneficiază de derogare în temeiul articolului 35 alineatul (7) din Directiva 2009/138/CE în ceea ce privește o anumită machetă, întreprinderile de asigurare și de reasigurare transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, folosind următoarele machete:

(a) atunci când întreprinderea beneficiază de derogare de la transmiterea anuală a informațiilor din machetele S.06.02.01 sau S.08.01.01, conform articolului 35 alineatul (7) din Directiva 2009/138/CE, macheta S.06.01.01 din anexa I la prezentul regulament, prezentând informații sintetice cu privire la active, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.06.01 din anexa II la prezentul regulament;

(b) atunci când întreprinderea beneficiază de derogare de la raportarea machetei S.06.02.01 în ceea ce privește ultimul trimestru, conform articolului 35 alineatul (6) din Directiva 2009/138/CE, macheta S.06.02.01 din anexa I la prezentul regulament, prezentând o listă, indicator cu indicator, a activelor, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.06.02 din anexa II la prezentul regulament și utilizând codul CIC, astfel cum este prevăzut în anexa V și definit în anexa VI la prezentul regulament;

(c) atunci când întreprinderea beneficiază de derogare de la raportarea machetei S.06.03.01 în ceea ce privește ultimul trimestru, conform articolului 35 alineatul (6) din Directiva 2009/138/CE, sau atunci când nu a raportat trimestrial macheta deoarece raportul dintre plasamentele colective deținute de întreprindere și investițiile totale, astfel cum se prevede la articolul 6 alineatul (1) litera (f) din prezentul regulament, nu este mai mare de 30 %, macheta S.06.03.01 din anexa I la prezentul regulament, prezentând informații cu privire la transparența tuturor plasamentelor colective deținute de întreprinderi, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.06.03 din anexa II la prezentul regulament;

(d) atunci când valoarea produselor structurate, stabilită ca fiind suma activelor clasificate în categoriile 5 și 6, astfel cum sunt definite în anexa V, reprezintă peste 5 % din totalul investițiilor raportate la indicatorii C0010/R0070 și C0010/R0220 din macheta S.02.01.01, macheta S.07.01.01 din anexa I, prezentând o listă, indicator cu indicator, a produselor structurate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.07.01 din anexa II;

(e) atunci când întreprinderile beneficiază de derogare de la raportarea machetei S.08.01.01 în ceea ce privește ultimul trimestru, conform articolului 35 alineatul (6) din Directiva 2009/138/CE, macheta S.08.01.01 din anexa I la prezentul regulament, prezentând o listă, indicator cu indicator, a pozițiilor de instrumente derivate deschise, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.08.01 din anexa II la prezentul regulament și utilizând codul CIC, astfel cum este prevăzut în anexa V și definit în anexa VI la prezentul regulament;

(f) atunci când întreprinderile beneficiază de derogare de la raportarea machetei S.08.02.01 în ceea ce privește ultimul trimestru, conform articolului 35 alineatul (6) din Directiva 2009/138/CE, macheta S.08.02.01 din anexa I la prezentul regulament, prezentând o listă, indicator cu indicator, a instrumentelor derivate închise în perioada de raportare, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.08.02 din anexa II la prezentul regulament și utilizând codul CIC, astfel cum este prevăzut în anexa V și definit în anexa VI la prezentul regulament;

(g) macheta S.09.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind veniturile, câștigurile și pierderile aferente perioadei de raportare, pe categorii de active, astfel cum sunt definite în anexa IV, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.09.01 din anexa II;

(h) atunci când, în cazul contractelor care au scadența după data de referință a raportării, cuantumul titlurilor de valoare suport din bilanț și din afara bilanțului, implicate în împrumuturi sau acorduri de răscumpărare, reprezintă peste 5 % din investițiile totale, astfel cum au fost raportate la indicatorii C0010/R0070 și C0010/R0220 din macheta S.02.01.01, macheta S.10.01.01 din anexa I, prezentând o listă, indicator cu indicator, a titlurilor de valoare, din bilanț și din afara bilanțului, implicate în împrumuturi și acorduri de răscumpărare, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.10.01 din anexa II;

(i) macheta S.11.01.01 din anexa I, prezentând o listă, indicator cu indicator, a activelor deținute drept garanții reale, constând din toate tipurile de categorii de active extrabilanțiere deținute drept garanții reale, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.11.01 din anexa II.

Articolul 11

Machete cantitative anuale în cazul întreprinderilor individuale – Informații privind rezervele tehnice

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.12.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind rezervele tehnice în cazul asigurării de viață și al asigurării de sănătate SLT pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.12.01 din anexa II la prezentul regulament;

(b) macheta S.12.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind rezervele tehnice în cazul asigurării de viață și de sănătate SLT, defalcate pe țări, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.12.02 din anexa II;

(c) macheta S.13.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind proiecțiile celor mai bune estimări ale fluxurilor de trezorerie viitoare în cazul asigurării de viață, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.13.01 din anexa II;

(d) macheta S.14.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind analizarea obligațiilor de asigurare de viață, inclusiv privind contractele de asigurare și de reasigurare de viață și anuitățile provenind din contractele de asigurare generală, pe produse și pe grupe de riscuri omogene, emise de întreprindere, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.14.01 din anexa II;

(e) macheta S.15.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind descrierea garanțiilor pentru anuități variabile, pe produs, emise de întreprindere în cadrul activității de asigurare directă, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.15.01 din anexa II;

(f) macheta S.15.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind acoperirea garanțiilor pentru anuitățile variabile, pe produs, emise de întreprindere prin asigurare directă, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.15.02 din anexa II;

(g) macheta S.16.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind anuitățile provenind din obligații de asigurare generală emise de întreprindere în cadrul activității de asigurare directă care generează anuități, pentru toate liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, precum și pe monede, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.16.01 din anexa II la prezentul regulament. Informațiile pentru fiecare monedă se raportează numai atunci când cea mai bună estimare a rezervelor de daune actualizate aferente anuităților de la o linie de afaceri de asigurare generală reprezintă peste 3 % din totalul celei mai bune estimări a tuturor rezervelor de daune, defalcate după cum urmează:

  (i) sumele pentru moneda de raportare;

  (ii) sumele pentru orice monedă care reprezintă peste 25 % din cea mai bună estimare a rezervelor de daune actualizate aferente anuităților în moneda inițială de la acea linie de afaceri de asigurări generale;

  (iii) sumele pentru orice monedă care reprezintă mai puțin de 25 % din cea mai bună estimare a rezervelor de daune (actualizate) aferente anuităților în moneda inițială de la acea linie de afaceri de asigurări generale, dar mai mult de 5 % din totalul celei mai bune estimări a tuturor rezervelor de daune aferente anuităților;

(h) macheta S.17.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind rezervele tehnice în cazul asigurării generale, pe linii de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.17.01 din anexa II la prezentul regulament;

(i) macheta S.17.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind rezervele tehnice în cazul asigurării generale care se referă la activitatea de asigurare directă, defalcate pe țări, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.17.02 din anexa II;

(j) macheta S.18.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind proiecțiile fluxurilor de trezorerie viitoare pe baza celei mai bune estimări în cazul asigurării generale, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.18.01 din anexa II;

(k) macheta S.19.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind daunele din asigurarea generală și prezentând evoluția acestora în formatul triunghiului de evoluție a daunelor, pentru totalul fiecărei linii de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, precum și pe monede, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.19.01 din anexa II la prezentul regulament. Informațiile pentru fiecare monedă se raportează numai atunci când totalul brut al celei mai bune estimări pentru o linie de afaceri de asigurare generală reprezintă peste 3 % din totalul brut al celei mai bune estimări a rezervelor de daune, defalcate după cum urmează:

(i) sumele pentru moneda de raportare;

(ii) sumele pentru orice monedă care reprezintă peste 25 % din valoarea brută a celei mai bune estimări a rezervelor de daune în moneda inițială de la acea linie de afaceri de asigurări generale;

(iii) sumele pentru orice monedă care reprezintă mai puțin de 25 % din valoarea brută a celei mai bune estimări a rezervelor de daune în moneda inițială de la acea linie de afaceri de asigurări generale, dar mai mult de 5 % din totalul brut al celei mai bune estimări a rezervelor de daune în moneda inițială;

(l) macheta S.20.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind evoluția distribuției daunelor apărute, așa cum se prezintă la încheierea exercițiului financiar, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.20.01 din anexa II la prezentul regulament;

(m) macheta S.21.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind profilul de risc al distribuției daunelor în cazul asigurării generale pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.21.01 din anexa II la prezentul regulament;

(n) macheta S.21.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscurile de subscriere pentru asigurarea generală, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.21.02 din anexa II;

(o) macheta S.21.03.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscurile de subscriere în cazul asigurării generale, pe sumă asigurată și pe linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.21.03 din anexa II la prezentul regulament.

Articolul 12

Machete cantitative anuale în cazul întreprinderilor individuale – Informații privind garanțiile pe termen lung

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.22.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind impactul aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și măsurilor tranzitorii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.22.01 din anexa II;

(b) macheta S.22.04.01 din anexa I, precizând informațiile privind aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.22.04 din anexa II;

(c) macheta S.22.05.01 din anexa I, precizând informațiile privind măsura tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.22.05 din anexa II;

(d) macheta S.22.06.01 din anexa I, precizând informațiile privind cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, pe țări și pe monede, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.22.06 din anexa II.

Articolul 13

Machete cantitative anuale în cazul întreprinderilor individuale – Informații privind fondurile proprii și participațiile

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.23.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind fondurile proprii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.23.01 din anexa II;

(b) macheta S.23.02.01 din anexa I, prezentând informații detaliate privind fondurile proprii pe ranguri, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.23.02 din anexa II;

(c) macheta S.23.03.01 din anexa I, precizând informațiile privind variațiile anuale ale fondurilor proprii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.23.03 din anexa II;

(d) macheta S.23.04.01 din anexa I, prezentând o listă a elementelor de fonduri proprii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.23.04 din anexa II;

(e) macheta S.24.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind participațiile deținute de întreprindere și prezentând o imagine de ansamblu a calculului pentru deducerea din fondurile proprii aferente participațiilor în instituții financiare și de credit, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.24.01 din anexa II.

Articolul 14

Machete cantitative anuale în cazul întreprinderilor individuale – Informații privind cerința de capital de solvabilitate

1. Întreprinderile de asigurare și de reasigurare transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei, utilizând următoarele machete:

(a) atunci când întreprinderea utilizează formula standard pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta S.25.01.01 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.01 din anexa II;

(b) atunci când întreprinderea utilizează formula standard și un model intern parțial pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta S.25.02.01 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.02 din anexa II;

(c) atunci când întreprinderea utilizează un model intern integral pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta S.25.03.01 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.03 din anexa II;

(d) macheta S.26.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de piață, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.01 din anexa II;

(e) macheta S.26.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de contrapartidă, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.02 din anexa II;

(f) macheta S.26.03.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.03 din anexa II;

(g) macheta S.26.04.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.04 din anexa II;

(h) macheta S.26.05.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de subscriere pentru asigurarea generală, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.05 din anexa II;

(i) macheta S.26.06.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul operațional, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.06 din anexa II;

(j) macheta S.26.07.01 din anexa I, precizând informațiile privind simplificările utilizate în calculul cerinței de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.07 din anexa II;

(k) macheta S.27.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de catastrofă în asigurarea generală, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.27.01 din anexa II.

2. În cazul în care există fonduri dedicate sau portofolii aferente primei de echilibrare, machetele menționate la alineatul (1) literele (d) – (k) nu se raportează pentru entitate ca întreg.

3. Atunci când se folosește un model intern parțial, machetele menționate la alineatul (1) literele (d) – (k) se raportează numai în ceea ce privește riscurile acoperite de formula standard, cu excepția cazului în care se decide altfel în temeiul articolului 19.

4. Atunci când se folosește un model intern integral, machetele menționate la alineatul (1) literele (d) – (k) nu trebuie raportate.

Articolul 15

Machete cantitative anuale în cazul întreprinderilor individuale – Informații privind cerința de capital minim

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei, utilizând următoarele machete:

(a) atunci când întreprinderile de asigurare și de reasigurare desfășoară fie exclusiv activitate de asigurare sau de reasigurare de viață, fie exclusiv activitate de asigurare sau reasigurare generală, macheta S.28.01.01 din anexa I, precizând cerința de capital minim, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.28.01 din anexa II;

(b) atunci când întreprinderile de asigurare desfășoară atât activitate de asigurare de viață, cât și activitate de asigurare generală, macheta S.28.02.01 din anexa I, precizând cerința de capital minim, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.28.02 din anexa II.

Articolul 16

Machete cantitative anuale în cazul întreprinderilor individuale – Informații privind analiza variației

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.29.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind variația excedentului de active față de obligații în cursul anului de raportare, prezentând o sinteză a principalelor cauze ale acestei variații, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.29.01 din anexa II;

(b) macheta S.29.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind partea de variație a excedentului de active față de obligații în cursul anului de raportare care se explică prin investiții și obligații financiare, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.29.02 din anexa II;

(c) machetele S.29.03.01 și S.29.04.01 din anexa I, precizând informațiile privind partea de variație a excedentului de active față de obligații în cursul anului de raportare care se explică prin rezervele tehnice, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.29.03 și S.29.04 din anexa II.

Articolul 17

Machete cantitative anuale în cazul întreprinderilor individuale – Informații privind reasigurarea și vehiculele investiționale

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.30.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind acoperirile facultative în următorul an de raportare, incluzând informații privind primele 10 riscuri ca importanță din perspectiva expunerii reasigurate pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru care se recurge la reasigurarea facultativă, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.30.01 din anexa II la prezentul regulament;

(b) macheta S.30.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind părțile reasigurătorilor în acoperirile facultative în următorul an de raportare, incluzând informații privind primele 10 riscuri ca importanță din perspectiva expunerii reasigurate pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.30.02 din anexa II la prezentul regulament;

(c) macheta S.30.03.01 din anexa I, precizând informațiile privind programul de cedări în reasigurare din următorul an de raportare, incluzând informații prospective privind tratatele de reasigurare a căror perioadă de valabilitate include următorul an de raportare sau se suprapune acestuia, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.30.03 din anexa II;

(d) macheta S.30.04.01 din anexa I, precizând informațiile privind programul de cedări în reasigurare din următorul an de raportare, incluzând informații prospective privind tratatele de reasigurare a căror perioadă de valabilitate include următorul an de raportare sau se suprapune acestuia, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.30.04 din anexa II;

(e) macheta S.31.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind partea reasigurătorilor, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.31.01 din anexa II;

(f) macheta S.31.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind vehiculele investiționale din perspectiva întreprinderii de asigurare sau de reasigurare care transferă riscul vehiculelor investiționale, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.31.02 din anexa II.

Articolul 18

Machete cantitative anuale în cazul întreprinderilor individuale – fonduri dedicate, portofolii aferente primei de echilibrare semnificative și informații privind partea rămasă

1. Întreprinderile de asigurare și de reasigurare transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, referitoare la fiecare fond dedicat semnificativ, fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ și la partea rămasă folosind următoarele machete:

(a) macheta SR.01.01.01 din anexa I, precizând conținutul raportării, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.01 din anexa II;

(b) pentru fiecare fond dedicat semnificativ și pentru partea rămasă, macheta SR.02.01.01 din anexa I, precizând informațiile bilanțiere pe baza atât a evaluării efectuate în conformitate cu articolul 75 din Directiva 2009/138/CE, cât și a evaluării pe baza situațiilor financiare ale întreprinderii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.02.01 din anexa II la prezentul regulament;

(c) macheta SR.12.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind rezervele tehnice în cazul asigurării de viață și al asigurării de sănătate SLT pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.12.01 din anexa II la prezentul regulament;

(d) macheta SR.17.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind rezervele tehnice în cazul asigurării generale pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.17.01 din anexa II la prezentul regulament;

(e) macheta SR.22.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind proiecțiile fluxurilor de trezorerie viitoare pentru calcularea celei mai bune estimări în cazul fiecărui portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.22.02 din anexa II;

(f) macheta SR.22.03.01 din anexa I, precizând informațiile privind portofoliile aferente primei de echilibrare pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.22.03 din anexa II;

(g) atunci când întreprinderea utilizează formula standard pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta SR.25.01.01 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.01 din anexa II;

(h) atunci când întreprinderea utilizează formula standard și un model intern parțial pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta SR.25.02.01 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.02 din anexa II;

(i) atunci când întreprinderea utilizează un model intern integral pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta SR.25.03.01 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.03 din anexa II;

(j) macheta SR.26.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de piață, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.01 din anexa II;

(k) macheta SR.26.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de contrapartidă, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.02 din anexa II;

(l) macheta SR.26.03.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.03 din anexa II;

(m) macheta SR.26.04.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.04 din anexa II;

(n) macheta SR.26.05.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de subscriere pentru asigurarea generală, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.05 din anexa II;

(o) macheta SR.26.06.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul operațional, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.06 din anexa II;

(p) macheta SR.26.07.01 din anexa I, precizând informațiile privind simplificările utilizate pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.07 din anexa II;

(q) macheta SR.27.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de catastrofă în asigurarea generală, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.27.01 din anexa II.

2. Atunci când se folosește un model intern parțial, machetele menționate la literele (j) (q) se raportează numai în ceea ce privește riscurile acoperite de formula standard, cu excepția cazului în care se decide altfel în temeiul articolului 19.

3. Atunci când se folosește un model intern integral, machetele menționate la literele (j) – (q) nu trebuie raportate.

Articolul 19

Machete cantitative anuale în cazul întreprinderilor individuale – utilizatorii modelelor interne

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare care calculează cerința de capital de solvabilitate cu ajutorul unui model intern parțial sau integral aprobat convin cu autoritatea de supraveghere asupra machetelor care vor fi transmise anual în ceea ce privește informațiile privind cerința de capital de solvabilitate.

Articolul 20

Machete cantitative anuale în cazul întreprinderilor individuale – Informații privind tranzacțiile intragrup

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare care nu fac parte dintr-un grup, menționate la articolul 213 alineatul (2) literele (a), (b) sau (c) din Directiva 2009/138/CE și a căror întreprindere-mamă este un holding mixt de asigurare, transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 245 alineatul (2) al doilea paragraf din directiva menționată, coroborat cu articolul 265 din directiva menționată anterior, folosind următoarele machete:

(a) macheta S.36.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind tranzacțiile intragrup semnificative care implică tranzacții cu titluri de valoare de tipul acțiunilor, transfer de obligații și de active, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.36.01 din anexa II;

(b) macheta S.36.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind tranzacțiile intragrup semnificative cu instrumente derivate, inclusiv garanțiile care stau la baza instrumentelor derivate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.36.02 din anexa II;

(c) macheta S.36.03.01 din anexa I, precizând informațiile privind tranzacțiile intragrup semnificative referitoare la reasigurare, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.36.03 din anexa II;

(d) macheta S.36.04.01 din anexa I, precizând informațiile privind tranzacțiile intragrup semnificative referitoare la partajarea internă a costurilor, obligațiile contingente, altele decât instrumentele derivate, și elementele extrabilanțiere și alte tipuri de tranzacții intragrup, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.36.04 din anexa II.

Articolul 21

Machete cantitative în cazul întreprinderilor individuale – informații privind tranzacțiile intragrup

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare care nu fac parte dintr-un grup, menționate la articolul 213 alineatul (2) literele (a), (b) sau (c) din Directiva 2009/138/CE, și a căror întreprindere-mamă este un holding mixt de asigurare, transmit rapoarte privind tranzacțiile intragrup extrem de importante menționate la articolul 245 alineatul (2) al doilea paragraf din directiva menționată, coroborat cu articolul 265 din directiva menționată, și privind tranzacțiile intragrup care trebuie raportate indiferent de circumstanțe, menționate la articolul 245 alineatul (3) din directiva menționată, coroborat cu articolul 265 din directiva menționată, de îndată ce este posibil, folosind machetele relevante din rândul machetelor S.36.01.01 – S.36.04.01 din anexa I la prezentul regulament, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunile S.36.01 – S.36.04 din anexa II la prezentul regulament.

CAPITOLUL III

MACHETE DE RAPORTARE CANTITATIVE ÎN CAZUL GRUPURILOR

Articolul 22

Machete cantitative pentru informațiile de deschidere în cazul grupurilor

1. Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 314 alineatul (1) literele (a) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, coroborat cu articolul 375 alineatul (1) din regulamentul delegat menționat anterior, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.01.01.06 din anexa I, precizând conținutul raportării, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.01 din anexa III;

(b) macheta S.01.02.04 din anexa I, precizând informațiile de bază cu privire la grup și conținutul raportării în general, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.02 din anexa III;

(c) macheta S.01.03.04 din anexa I, precizând informațiile de bază cu privire la fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.03 din anexa III;

(d) macheta S.02.01.02 din anexa I, precizând informațiile bilanțiere, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.02.01 din anexa III;

(e) macheta S.23.01.04 din anexa I, precizând informațiile privind fondurile proprii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.23.01 din anexa III;

(f) atunci când grupul utilizează formula standard pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta S.25.01.04 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.01 din anexa III;

(g) atunci când grupul utilizează formula standard și un model intern parțial pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta S.25.02.04 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.02 din anexa III;

(h) atunci când grupul utilizează un model intern integral pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta S.25.03.04 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.03 din anexa III;

(i) macheta S.32.01.04 din anexa I, precizând informațiile cu privire la întreprinderile de asigurare și de reasigurare care intră în sfera grupului, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.32.01 din anexa III;

(j) macheta S.33.01.04 din anexa I, precizând informațiile cu privire la cerințele întreprinderilor de asigurare și de reasigurare care intră în sfera grupului, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.33.01 din anexa III;

(k) macheta S.34.01.04 din anexa I, precizând informațiile cu privire la alte întreprinderi financiare reglementate și alte întreprinderi financiare nereglementate, inclusiv holdinguri de asigurare și holdinguri financiare mixte, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.34.01 din anexa III.

2. Numai întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte care pentru calcularea solvabilității la nivel de grup utilizează metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în mod exclusiv, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din directiva respectivă, transmit machetele prevăzute la alineatul 1 literele (c), (d), (f), (g) și (h).

Articolul 23

Machete cantitative trimestriale în cazul grupurilor

1. Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte transmit trimestrial, cu excepția cazului în care sfera sau frecvența raportării sunt limitate în conformitate cu articolul 254 alineatul (2) al doilea paragraf din Directiva 2009/138/CE, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, coroborat cu articolul 372 alineatul (1) din regulamentul delegat menționat, folosind următoarele machete:

(a) macheta S.01.01.05 din anexa I, precizând conținutul raportării, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.01 din anexa III;

(b) macheta S.01.02.04 din anexa I, precizând informațiile de bază cu privire la grup și conținutul raportării în general, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.02 din anexa III;

(c) atunci când, pentru calcularea solvabilității la nivel de grup, grupul utilizează metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în mod exclusiv, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din directiva respectivă, macheta S.02.01.02 din anexa I la prezentul regulament, precizând informațiile bilanțiere pe baza evaluării efectuate în conformitate cu articolul 75 din Directiva 2009/138/CE, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.02.01 din anexa III la prezentul regulament;

(d) macheta S.05.01.02 din anexa I, precizând informațiile privind primele, daunele și cheltuielile pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, aplicând principiile de evaluare și recunoaștere folosite în cazul situațiilor financiare consolidate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.05.01 din anexa III la prezentul regulament;

(e) macheta S.06.02.04 din anexa I, prezentând o listă a activelor, indicator cu indicator, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.06.02 din anexa III și utilizând codul CIC, astfel cum este prevăzut în anexa V și definit în anexa VI;

(f) atunci când raportul dintre plasamentele colective deținute de grup și investițiile totale este mai mare de 30 %, macheta S.06.03.04 din anexa I, prezentând informații cu privire la transparența tuturor plasamentelor colective deținute de grup, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.06.03 din anexa III;

(g) macheta S.08.01.04 din anexa I, prezentând o listă, indicator cu indicator, a pozițiilor de instrumente derivate deschise, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.08.01 din anexa III și utilizând codul CIC, astfel cum este prevăzut în anexa V și definit în anexa VI;

(h) macheta S.08.02.04 din anexa I, prezentând o listă, indicator cu indicator, a tranzacțiilor cu instrumente derivate în cursul anului de raportare, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.08.02 din anexa III și utilizând codul CIC, astfel cum este prevăzut în anexa V și definit în anexa VI;

(i) macheta S.23.01.04 din anexa I, precizând informațiile privind fondurile proprii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.23.01 din anexa III.

2. În sensul alineatului (1) litera (f), atunci când pentru calcularea solvabilității la nivel de grup se utilizează exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, raportul dintre plasamentele colective deținute de grup și investițiile totale se stabilește prin suma indicatorilor C0010/R0180, a organismelor de plasament colectiv incluse la indicatorul C0010/R0220 și a organismelor de plasament colectiv incluse la indicatorul C0010/R0090 din macheta S.02.01.02, împărțită la suma indicatorilor C0010/R0070 și C0010/RC0220 din macheta S.02.01.02. Atunci când, pentru calcularea solvabilității la nivel de grup, metoda 1 se folosește în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE, sau atunci când se folosește exclusiv metoda 2, raportul se calculează conform primei teze și se ajustează pentru a cuprinde indicatorii ceruți ai tuturor entităților incluse în sfera machetei S.06.02.04.

Articolul 24

Simplificări admise pentru raportarea trimestrială în cazul grupurilor

În ceea ce privește informațiile menționate la articolul 23 alineatul (1) litera (c), măsurările trimestriale se pot baza într-o măsură mai mare pe estimări și metode de estimare decât în cazul măsurării datelor financiare anuale. Procedurile de măsurare aplicabile în cazul raportării trimestriale se definesc de așa natură încât să se asigure faptul că informațiile rezultate sunt fiabile și că respectă standardele prevăzute în Directiva 2009/138/CE, precum și că sunt raportate toate informațiile importante care sunt relevante pentru înțelegerea datelor.

Articolul 25

Machete cantitative anuale în cazul grupurilor – Informații de bază și conținutul raportării

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, coroborat cu articolul 372 alineatul (1) din respectivul regulament delegat, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.01.01.04 din anexa I, precizând conținutul raportării, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.01 din anexa III;

(b) macheta S.01.02.04 din anexa I, precizând informațiile de bază cu privire la întreprindere și conținutul raportării în general, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.02 din anexa III;

(c) atunci când, pentru calcularea solvabilității la nivel de grup, grupul utilizează metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în mod exclusiv, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din directiva respectivă, macheta S.01.03.04 din anexa I la prezentul regulament, precizând informațiile de bază cu privire la fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.03 din anexa III la prezentul regulament.

Articolul 26

Machete cantitative anuale în cazul grupurilor – Bilanț și alte informații cu caracter general

1. Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, coroborat cu articolul 372 alineatul (1) din respectivul regulament delegat, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.02.01.01 din anexa I, precizând informațiile bilanțiere pe baza atât a evaluării efectuate în conformitate cu articolul 75 din Directiva 2009/138/CE, cât și a evaluării pe baza situațiilor financiare consolidate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în S.02.01 din anexa III;

(b) macheta S.02.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind activele și obligațiile, pe monede, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.02.02 din anexa III;

(c) macheta S.03.01.04 din anexa I, precizând informațiile generale privind elementele extrabilanțiere, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.03.01 din anexa III;

(d) macheta S.03.02.04 din anexa I, prezentând o listă a garanțiilor nelimitate primite, înregistrate în afara bilanțului, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.03.02 din anexa III;

(e) macheta S.03.03.04 din anexa I, prezentând o listă a garanțiilor nelimitate acordate, înregistrate în afara bilanțului, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.03.03 din anexa III;

(f) macheta S.05.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind primele, daunele și cheltuielile pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, aplicând principiile de evaluare și recunoaștere folosite în cazul situațiilor financiare consolidate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.05.01 din anexa III la prezentul regulament;

(g) macheta S.05.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind primele, daunele și cheltuielile pe țară, aplicând principiile de evaluare și recunoaștere folosite în cazul situațiilor financiare consolidate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.05.02 din anexa III.

2. Numai întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte care pentru calcularea solvabilității la nivel de grup utilizează metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în mod exclusiv, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din directiva respectivă, transmit machetele prevăzute la alineatul 1 literele (a) și (b).

Articolul 27

Machete cantitative anuale în cazul grupurilor – Informații privind investițiile

1. Dacă nu beneficiază de derogare în temeiul articolului 254 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE în ceea ce privește o anumită machetă, întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, coroborat cu articolul 372 alineatul (1) din respectivul regulament delegat, utilizând următoarele machete:

(a) atunci când grupul beneficiază de derogare de la transmiterea anuală a informațiilor din machetele S.06.02.04 sau S.08.01.04, conform articolului 254 alineatul (2) al treilea paragraf din Directiva 2009/138/CE, macheta S.06.01.01 din anexa I la prezentul regulament, prezentând informații sintetice cu privire la active, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.06.01 din anexa III la prezentul regulament;

(b) atunci când grupul beneficiază de derogare de la raportarea machetei S.06.02.04 pentru ultimul trimestru, conform articolului 254 alineatul (2) al doilea paragraf din Directiva 2009/138/CE, macheta S.06.02.04 din anexa I la prezentul regulament, prezentând o listă a activelor, indicator cu indicator, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.06.02 din anexa III la prezentul regulament;

(c) atunci când grupul beneficiază de derogare de la raportarea machetei S.06.03.04 în ceea ce privește ultimul trimestru, conform articolului 254 alineatul (2) al doilea paragraf din Directiva 2009/138/CE, sau atunci când nu a raportat trimestrial macheta deoarece raportul dintre plasamentele colective deținute de grup și investițiile totale, astfel cum se prevede la articolul 23 alineatul (1) litera (f) din prezentul regulament, nu este mai mare de 30 %, macheta S.06.03.04 din anexa I la prezentul regulament, prezentând informații cu privire la transparența tuturor plasamentelor colective deținute de întreprinderi, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.06.03 din anexa III la prezentul regulament;

(d) atunci când raportul dintre valoarea produselor structurate deținute de grup și investițiile totale este mai mare de 5 %, macheta S.07.01.04 din anexa I, prezentând o listă, indicator cu indicator, a produselor structurate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.07.01 din anexa III;

(e) atunci când grupul beneficiază de derogare de la raportarea machetei S.08.01.04 pentru ultimul trimestru, conform articolului 254 alineatul (2) al doilea paragraf din Directiva 2009/138/CE, macheta S.08.01.04 din anexa I la prezentul regulament, prezentând o listă, indicator cu indicator, a pozițiilor de instrumente derivate deschise, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.08.01 din anexa III la prezentul regulament;

(f) atunci când grupul beneficiază de derogare de la raportarea machetei S.08.02.04 pentru ultimul trimestru, conform articolului 254 alineatul (2) al doilea paragraf din Directiva 2009/138/CE, macheta S.08.02.04 din anexa I la prezentul regulament, prezentând o listă, indicator cu indicator, a tranzacțiilor cu instrumente derivate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.08.02 din anexa III la prezentul regulament;

(g) macheta S.09.01.04 din anexa I, precizând informațiile privind veniturile, câștigurile și pierderile aferente perioadei de raportare, pe categorii de active, astfel cum sunt definite în anexa IV, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.09.01 din anexa III;

(h) atunci când, în cazul contractelor care au scadența după data de referință a raportării, raportul dintre cuantumul titlurilor de valoare suport din bilanț și din afara bilanțului, implicate în împrumuturi sau acorduri de răscumpărare, și totalul investițiilor este mai mare de 5 %, macheta S.10.01.04 din anexa I, prezentând o listă, indicator cu indicator, a titlurilor de valoare, din bilanț și din afara bilanțului, implicate în împrumuturi și acorduri de răscumpărare, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.10.01 din anexa III;

(i) macheta S.11.01.04 din anexa I, prezentând o listă, indicator cu indicator, a activelor deținute drept garanții reale, constând din toate tipurile de categorii de active extrabilanțiere deținute drept garanții reale, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.11.01 din anexa III.

2. În sensul alineatului (1) litera (d), atunci când pentru calcularea solvabilității la nivel de grup se utilizează exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, raportul dintre valoarea produselor structurate deținute de grup și investițiile totale este determinată de suma activelor clasificate în categoriile 5 și 6, astfel cum sunt definite în anexa IV la prezentul regulament, împărțită la suma indicatorilor C0010/R0070 și C0010/RC0220 din macheta S.02.01.01. Atunci când, pentru calcularea solvabilității la nivel de grup, metoda 1 se folosește în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE, sau atunci când se folosește exclusiv metoda 2, raportul se calculează conform primei teze și se ajustează pentru a cuprinde indicatorii ceruți ai tuturor entităților incluse în sfera machetei S.06.02.04.

3. În sensul alineatului 1 litera (h), atunci când, pentru calcularea solvabilității la nivel de grup, se folosește exclusiv metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, raportul este determinat de suma titlurilor de valoare suport din bilanț și din afara bilanțului, implicate în împrumuturi sau acorduri de răscumpărare, aferente contractelor care au scadența după data de referință a raportării, împărțită la suma indicatorilor C0010/R0070 și C0010/R0220 din macheta S.02.01.01. Atunci când, pentru calcularea solvabilității la nivel de grup, metoda 1 se folosește în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE, sau atunci când se folosește exclusiv metoda 2, raportul se calculează conform primei teze și se ajustează pentru a cuprinde indicatorii ceruți ai tuturor entităților incluse în sfera machetei S.06.02.04.

Articolul 28

Machete cantitative anuale în cazul grupurilor – Informații privind anuitățile variabile

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, coroborat cu articolul 372 alineatul (1) din respectivul regulament delegat, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.15.01.04 din anexa I, precizând informațiile privind descrierea garanțiilor pentru anuități variabile, pe produs, emise în cadrul activității de asigurare directă de întreprinderile care intră în sfera grupului și care sunt stabilite în afara SEE, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.15.01 din anexa III;

(b) macheta S.15.02.04 din anexa I, precizând informațiile privind acoperirea garanțiilor pentru anuități variabile, pe produs, emise în cadrul activității de asigurare directă de întreprinderile care intră în sfera grupului și care sunt stabilite în afara SEE, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.15.02 din anexa III.

Articolul 29

Machete cantitative anuale în cazul grupurilor – Informații privind garanțiile pe termen lung

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, coroborat cu articolul 372 alineatul (1) din respectivul regulament delegat, utilizând macheta S.22.01.04 din anexa I la prezentul regulament, precizând informațiile cu privire la impactul aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și măsurilor tranzitorii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.22.01 din anexa III la prezentul regulament.

Articolul 30

Machete cantitative anuale în cazul grupurilor – Informații privind fondurile proprii

1. Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, coroborat cu articolul 372 alineatul (1) din respectivul regulament delegat, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.23.01.04 din anexa I, precizând informațiile privind fondurile proprii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.23.01 din anexa III;

(b) macheta S.23.02.04 din anexa I, prezentând informații detaliate privind fondurile proprii pe ranguri, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.23.02 din anexa III;

(c) macheta S.23.03.04 din anexa I, precizând informațiile privind variațiile anuale ale fondurilor proprii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.23.03 din anexa III;

(d) macheta S.23.04.04 din anexa I, prezentând o listă a elementelor de fonduri proprii, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.23.04 din anexa III.

2. Numai întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte care pentru calcularea solvabilității la nivel de grup utilizează metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în mod exclusiv, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din directiva respectivă, transmit machetele prevăzute la alineatul 1 literele (b) și (c).

Articolul 31

Machete cantitative anuale în cazul grupurilor – Informații privind cerința de capital de solvabilitate

1. Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte care pentru calcularea solvabilității la nivel de grup utilizează metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în mod exclusiv, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din directiva respectivă, transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, coroborat cu articolul 372 alineatul (1) din regulamentul delegat menționat, folosind următoarele machete:

(a) atunci când grupul utilizează formula standard pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta S.25.01.04 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.01 din anexa III;

(b) atunci când grupul utilizează formula standard și un model intern parțial pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta S.25.02.04 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.02 din anexa III;

(c) atunci când grupul utilizează un model intern integral pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta S.25.03.04 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.03 din anexa III;

(d) macheta S.26.01.04 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de piață, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.01 din anexa III;

(e) macheta S.26.02.04 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de contrapartidă, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.02 din anexa III;

(f) macheta S.26.03.04 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.03 din anexa III;

(g) macheta S.26.04.04 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.04 din anexa III;

(h) macheta S.26.05.04 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de subscriere pentru asigurarea generală, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.05 din anexa III;

(i) macheta S.26.06.04 din anexa I, precizând informațiile privind riscul operațional, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.06 din anexa III;

(j) macheta S.26.07.04 din anexa I, precizând informațiile privind simplificările utilizate pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.07 din anexa III;

(k) macheta S.27.01.04 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de catastrofă în asigurarea generală, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.27.01 din anexa III.

2. În cazul în care există fonduri dedicate sau portofolii aferente primei de echilibrare, machetele menționate la alineatul (1) literele (d) – (k) nu se raportează pentru grup ca întreg.

3. Atunci când se folosește un model intern parțial, machetele menționate la alineatul (1) literele (d) – (k) se raportează numai în ceea ce privește riscurile acoperite de formula standard, cu excepția cazului în care se decide altfel în temeiul articolului 35.

4. Atunci când se folosește un model intern integral, machetele menționate la alineatul (1) literele (d) – (k) nu trebuie raportate.

Articolul 32

Machete cantitative anuale în cazul grupurilor – Informații privind reasigurătorii și vehiculele investiționale

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, coroborat cu articolul 372 alineatul (1) din respectivul regulament delegat, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.31.01.04 din anexa I, precizând informațiile privind partea reasigurătorilor, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.31.01 din anexa III;

(b) macheta S.31.02.04 din anexa I, precizând informațiile privind vehiculele investiționale din perspectiva întreprinderii de asigurare sau de reasigurare care transferă riscul vehiculelor investiționale, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.31.02 din anexa III.

Articolul 33

Machete cantitative anuale în cazul grupurilor – Informații specifice grupurilor

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, coroborat cu articolul 372 alineatul (1) din respectivul regulament delegat, utilizând următoarele machete:

(a) macheta S.32.01.04 din anexa I, precizând informațiile cu privire la întreprinderile de asigurare și de reasigurare care intră în sfera grupului, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.32.01 din anexa III;

(b) macheta S.33.01.04 din anexa I, precizând informațiile cu privire la cerințele întreprinderilor de asigurare și de reasigurare care intră în sfera grupului, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.33.01 din anexa III;

(c) macheta S.34.01.04 din anexa I, precizând informațiile cu privire la întreprinderile financiare, altele decât întreprinderile de asigurare și reasigurare, precum și cu privire la întreprinderile nereglementate care desfășoară activități financiare, astfel cum sunt definite la articolul 1 punctul 52 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.34.01 din anexa III;

(d) macheta S.35.01.04 din anexa I, precizând informațiile privind rezervele tehnice ale întreprinderilor din cadrul grupului, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.35.01 din anexa III;

(e) macheta S.36.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind tranzacțiile intragrup semnificative care implică tranzacții cu titluri de valoare de tipul acțiunilor, transfer de obligații și de active, peste pragul stabilit de către supraveghetorul grupului în conformitate cu articolul 245 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.36.01 din anexa III la prezentul regulament;

(f) macheta S.36.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind tranzacțiile intragrup semnificative cu instrumente derivate, inclusiv garanțiile care stau la baza instrumentelor derivate, peste pragul stabilit de către supraveghetorul grupului în conformitate cu articolul 245 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.36.02 din anexa III la prezentul regulament;

(g) macheta S.36.03.01 din anexa I, precizând informațiile privind tranzacțiile intragrup semnificative referitoare la reasigurare, peste pragul stabilit de către supraveghetorul grupului în conformitate cu articolul 245 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.36.03 din anexa III la prezentul regulament;

(h) macheta S.36.04.01 din anexa I, precizând informațiile privind tranzacțiile intragrup semnificative referitoare la partajarea internă a costurilor, obligațiile contingente (altele decât instrumentele derivate) și elementele extrabilanțiere și alte tipuri de tranzacții intragrup, peste pragul stabilit de către supraveghetorul grupului în conformitate cu articolul 245 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.36.04 din anexa III la prezentul regulament;

(i) macheta S.37.01.04 din anexa I, precizând informațiile privind concentrările semnificative de riscuri, peste pragul stabilit de către supraveghetorul grupului în conformitate cu articolul 244 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.37.01 din anexa III la prezentul regulament.

Articolul 34

Machete cantitative anuale în cazul grupurilor – fonduri dedicate, portofolii aferente primei de echilibrare semnificative și informații privind partea rămasă

1. Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte care pentru calcularea solvabilității la nivel de grup utilizează metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în mod exclusiv, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din directiva respectivă, transmit, în fiecare an, informațiile menționate la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, coroborat cu articolul 372 alineatul (1) din regulamentul delegat menționat, folosind următoarele machete privind toate fondurile dedicate semnificative și toate portofoliile aferente primei de echilibrare semnificative referitoare la partea care este consolidată conform articolului 335 alineatul (1) literele (a) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, precum și privind partea rămasă:

(a) macheta SR.01.01.04 din anexa I, precizând conținutul raportării, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.01.01 din anexa III;

(b) atunci când grupul utilizează formula standard pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta SR.25.01.01 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.01 din anexa III;

(c) atunci când grupul utilizează formula standard și un model intern parțial pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta SR.25.02.01 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.02 din anexa III;

(d) atunci când grupul utilizează un model intern integral pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, macheta SR.25.03.01 din anexa I, precizând cerința de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.25.03 din anexa III;

(e) macheta SR.26.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de piață, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.01 din anexa III;

(f) macheta SR.26.02.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de contrapartidă, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.02 din anexa III;

(g) macheta SR.26.03.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.03 din anexa III;

(h) macheta SR.26.04.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.04 din anexa III;

(i) macheta SR.26.05.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de subscriere pentru asigurarea generală, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.05 din anexa III;

(j) macheta SR.26.06.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul operațional, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.06 din anexa III;

(k) macheta SR.26.07.01 din anexa I, precizând informațiile privind simplificările utilizate pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.26.07 din anexa III;

(l) macheta SR.27.01.01 din anexa I, precizând informațiile privind riscul de catastrofă în asigurarea generală, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.27.01 din anexa III.

2. Atunci când se folosește un model intern parțial, machetele menționate la alineatul (1) literele (e) – (l) se raportează numai în ceea ce privește riscurile acoperite de formula standard, cu excepția cazului în care se decide altfel în temeiul articolului 35.

3. Atunci când se folosește un model intern integral, machetele menționate la alineatul (1) literele (e) – (l) nu trebuie raportate.

4. Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte care pentru calcularea solvabilității la nivel de grup utilizează metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în mod exclusiv, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din directiva respectivă, transmit, în fiecare an, pe lângă informațiile prezentate utilizând machetele menționate la alineatul (1), informațiile bilanțiere privind toate fondurile dedicate semnificative aferente părții care este consolidată, astfel cum se menționează la articolul 335 alineatul (1) literele (a) sau (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, precum și privind partea rămasă, astfel cum se menționează la articolul 304 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, coroborat cu articolul 372 alineatul (1) din respectivul regulament delegat, utilizând macheta SR.02.01.01 din anexa I la prezentul regulament, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.02.01 din anexa III la prezentul regulament.

Articolul 35

Machete cantitative anuale în cazul grupurilor – utilizatorii modelelor interne

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte care calculează cerința de capital de solvabilitate cu ajutorul unui model intern parțial sau integral aprobat convin cu supraveghetorul grupului asupra machetelor care vor fi transmise anual în ceea ce privește informațiile privind cerința de capital de solvabilitate.

Articolul 36

Machete cantitative în cazul grupurilor – tranzacții intragrup și concentrarea riscurilor

Întreprinderile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte raportează:

(a) tranzacțiile intragrup semnificative și tranzacțiile intragrup extrem de importante, menționate la articolul 245 alineatul (2) primul și al doilea paragraf din Directiva 2009/138/CE, și tranzacțiile intragrup care trebuie raportate în toate circumstanțele, menționate la articolul 245 alineatul (3) din directiva respectivă, utilizând, după caz, machetele S.36.01.01, S.36.02.01, S.36.03.01 și S.36.04.01 din anexa I la prezentul regulament, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.36.01 – S.36.04 din anexa III la prezentul regulament;

(b) concentrările semnificative de riscuri menționate la articolul 244 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE și concentrările riscurilor care trebuie raportate în toate circumstanțele, menționate la articolul 244 alineatul (3) din directiva respectivă, utilizând macheta S.37.01.04 din anexa I la prezentul regulament, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în secțiunea S.37.01 din anexa III la prezentul regulament.

CAPITOLUL IV

DISPOZIȚII FINALE

Articolul 37

Intrarea în vigoare

Prezentul regulament intră în vigoare în ziua următoare datei publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Se aplică de la 1 ianuarie 2016.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 2 decembrie 2015.

Pentru Comisie

Președintele

Jean-Claude JUNCKER

ANEXA I

S.01.01.01

Conținutul raportării

Codul machetei	Denumirea machetei		C0010
S.01.02.01	Informații de bază – Generalități	**R0010**	
S.01.03.01	Informații de bază – Fonduri dedicate și portofolii aferente primei de echilibrare	**R0020**	
S.02.01.01	Bilanț	**R0030**	
S.02.02.01	Active și obligații, pe monede	**R0040**	
S.03.01.01	Elemente extrabilanțiere – generalități	**R0060**	
S.03.02.01	Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate primite de societate	**R0070**	
S.03.03.01	Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate furnizate de societate	**R0080**	
S.04.01.01	Activitate pe țări	**R0090**	
S.04.02.01	Informații privind clasa 10 din partea A a anexei I la Directiva Solvabilitate II, cu excepția răspunderii transportatorului	**R0100**	
S.05.01.01	Prime, daune și cheltuieli pe linii de afaceri	**R0110**	
S.05.02.01	Prime, daune și cheltuieli pe țări	**R0120**	
S.06.01.01	Prezentare sintetică a activelor	**R0130**	
S.06.02.01	Lista activelor	**R0140**	
S.06.03.01	Organisme de plasament colectiv – metoda transparenței	**R0150**	
S.07.01.01	Produse structurate	**R0160**	
S.08.01.01	Contracte deschise cu instrumente derivate	**R0170**	
S.08.02.01	Tranzacții cu instrumente derivate	**R0180**	
S.09.01.01	Venituri/câștiguri și pierderi în cursul perioadei	**R0190**	
S.10.01.01	Dare cu împrumut de titluri de valoare și contracte repo	**R0200**	
S.11.01.01	Active deținute ca garanții reale	**R0210**	
S.12.01.01	Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață și de sănătate SLT	**R0220**	
S.12.02.01	Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață și de sănătate SLT – pe țări	**R0230**	
S.13.01.01	Proiecții ale fluxurilor de trezorerie brute viitoare	**R0240**	
S.14.01.01	Analizarea obligațiilor de asigurare de viață	**R0250**	
S.15.01.01	Descrierea garanțiilor pentru anuități variabile	**R0260**	
S.15.02.01	Acoperirea garanțiilor pentru anuități variabile	**R0270**	
S.16.01.01	Informații privind anuitățile provenite din obligații de asigurare generală	**R0280**	
S.17.01.01	Rezerve tehnice pentru asigurarea generală	**R0290**	

Codul machetei	Denumirea machetei		C0010
S.17.02.01	Rezerve tehnice pentru asigurarea generală – pe țări	**R0300**	
S.18.01.01	Proiecțiile fluxurilor de trezorerie viitoare (Cea mai bună estimare – Asigurare generală)	**R0310**	
S.19.01.01	Daune din asigurarea generală	**R0320**	
S.20.01.01	Evoluția distribuției daunelor apărute	**R0330**	
S.21.01.01	Profilul de risc al distribuției daunelor	**R0340**	
S.21.02.01	Riscuri de subscriere pentru asigurarea generală	**R0350**	
S.21.03.01	Distribuția riscurilor de subscriere pentru asigurarea generală – pe suma asigurată	**R0360**	
S.22.01.01	Impactul aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii	**R0370**	
S.22.04.01	Informații privind aplicarea măsurii tranzitorii pentru calcularea ratelor dobânzii	**R0380**	
S.22.05.01	Calcularea globală a rezervelor tehnice cu aplicarea măsurii tranzitorii	**R0390**	
S.22.06.01	Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, pe țări și pe monede	**R0400**	
S.23.01.01	Fonduri proprii	**R0410**	
S.23.02.01	Informații detaliate privind fondurile proprii, pe ranguri	**R0420**	
S.23.03.01	Variații anuale ale fondurilor proprii	**R0430**	
S.23.04.01	Lista elementelor de fonduri proprii	**R0440**	
S.24.01.01	Participații deținute	**R0450**	
S.25.01.01	Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică formula standard	**R0460**	
S.25.02.01	Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică formula standard și modelul intern parțial	**R0470**	
S.25.03.01	Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică modele interne integrale	**R0480**	
S.26.01.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de piață	**R0500**	
S.26.02.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de contrapartidă	**R0510**	
S.26.03.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de viață	**R0520**	
S.26.04.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate	**R0530**	
S.26.05.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală	**R0540**	
S.26.06.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul operațional	**R0550**	
S.26.07.01	Cerința de capital de solvabilitate – Simplificări	**R0560**	
S.27.01.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate	**R0570**	
S.28.01.01	Cerința de capital minim – Numai activitatea de asigurare sau reasigurare de viață sau numai activitatea de asigurare sau reasigurare generală	**R0580**	

Codul machetei	Denumirea machetei		C0010
S.28.02.01	Cerința de capital minim – Atât activitatea de asigurare de viață, cât și activitatea de asigurare generală	**R0590**	
S.29.01.01	Excedentul de active față de obligații	**R0600**	
S.29.02.01	Excedentul de active față de obligații – explicat prin investiții și obligații financiare	**R0610**	
S.29.03.01	Excedentul de active față de obligații – explicat prin rezerve tehnice	**R0620**	
S.29.04.01	Analiză detaliată pe perioade – Fluxuri tehnice față de rezerve tehnice	**R0630**	
S.30.01.01	Date de bază referitoare la acoperirile facultative pentru activitatea de asigurare generală și de viață	**R0640**	
S.30.02.01	Date privind părțile din acoperirile facultative pentru activitatea de asigurare generală și de viață	**R0650**	
S.30.03.01	Date de bază referitoare la programul de cedări în reasigurare	**R0660**	
S.30.04.01	Date privind părțile din programul de cedări în reasigurare	**R0670**	
S.31.01.01	Partea reasigurătorilor (inclusiv reasigurarea finită și vehicule investiționale)	**R0680**	
S.31.02.01	Vehicule investiționale	**R0690**	
S.36.01.01	Tranzacții intragrup – Tranzacții cu titluri de valoare de tipul acțiunilor, transfer de obligații și de active	**R0740**	
S.36.02.01	Tranzacții intragrup – Instrumente derivate	**R0750**	
S.36.03.01	Tranzacții intragrup – Reasigurare internă	**R0760**	
S.36.04.01	Tranzacții intragrup – Partajarea costurilor, obligații contingente, elemente extrabilanțiere și alte elemente	**R0770**	

S.01.01.02

Conținutul raportării

Codul machetei	Denumirea machetei		C0010
S.01.02.01	Informații de bază – Generalități	**R0010**	
S.02.01.02	Bilanț	**R0030**	
S.05.01.02	Prime, daune și cheltuieli pe linii de afaceri	**R0110**	
S.06.02.01	Lista activelor	**R0140**	
S.06.03.01	Organisme de plasament colectiv – metoda transparenței	**R0150**	
S.08.01.01	Contracte deschise cu instrumente derivate	**R0170**	
S.08.02.01	Tranzacții cu instrumente derivate	**R0180**	
S.12.01.02	Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață și de sănătate SLT	**R0220**	
S.17.01.02	Rezerve tehnice pentru asigurarea generală	**R0290**	
S.23.01.01	Fonduri proprii	**R0410**	
S.28.01.01	Cerința de capital minim – Numai activitatea de asigurare sau reasigurare de viață sau numai activitatea de asigurare sau reasigurare generală	**R0580**	
S.28.02.01	Cerința de capital minim – Atât activitatea de asigurare de viață, cât și activitatea de asigurare generală	**R0590**	

S.01.01.03

Conținutul raportării

Codul machetei	Denumirea machetei		C0010
S.01.02.01	Informații de bază – Generalități	**R0010**	
S.01.03.01	Informații de bază – Fonduri dedicate și portofolii aferente primei de echilibrare	**R0020**	
S.02.01.02	Bilanț	**R0030**	
S.23.01.01	Fonduri proprii	**R0410**	
S.25.01.01	Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică formula standard	**R0460**	
S.25.02.01	Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică formula standard și modelul intern parțial	**R0470**	
S.25.03.01	Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică modele interne integrale	**R0480**	
S.28.01.01	Cerința de capital minim – Numai activitatea de asigurare sau reasigurare de viață sau numai activitatea de asigurare sau reasigurare generală	**R0580**	
S.28.02.01	Cerința de capital minim – Atât activitatea de asigurare de viață, cât și activitatea de asigurare generală	**R0590**	

S.01.01.04

Conținutul raportării

Codul machetei	Denumirea machetei		C0010
S.01.02.04	Informații de bază – Generalități	**R0010**	
S.01.03.04	Informații de bază – Fonduri dedicate și portofolii aferente primei de echilibrare	**R0020**	
S.02.01.01	Bilanț	**R0030**	
S.02.02.01	Active și obligații, pe monede	**R0040**	
S.03.01.04	Elemente extrabilanțiere – generalități	**R0060**	
S.03.02.04	Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate primite de grup	**R0070**	
S.03.03.04	Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate furnizate de grup	**R0080**	
S.05.01.01	Prime, daune și cheltuieli pe linii de afaceri	**R0110**	
S.05.02.01	Prime, daune și cheltuieli pe țări	**R0120**	
S.06.01.01	Prezentare sintetică a activelor	**R0130**	
S.06.02.04	Lista activelor	**R0140**	
S.06.03.04	Organisme de plasament colectiv – metoda transparenței	**R0150**	
S.07.01.04	Produse structurate	**R0160**	
S.08.01.04	Contracte deschise cu instrumente derivate	**R0170**	
S.08.02.04	Tranzacții cu instrumente derivate	**R0180**	
S.09.01.04	Venituri/câștiguri și pierderi în cursul perioadei	**R0190**	
S.10.01.04	Dare cu împrumut de titluri de valoare și contracte repo	**R0200**	
S.11.01.04	Active deținute ca garanții reale	**R0210**	
S.15.01.04	Descrierea garanțiilor pentru anuități variabile	**R0260**	
S.15.02.04	Acoperirea garanțiilor pentru anuități variabile	**R0270**	
S.22.01.04	Impactul aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii	**R0370**	
S.23.01.04	Fonduri proprii	**R0410**	
S.23.02.04	Informații detaliate privind fondurile proprii, pe ranguri	**R0420**	
S.23.03.04	Variații anuale ale fondurilor proprii	**R0430**	
S.23.04.04	Lista elementelor de fonduri proprii	**R0440**	
S.25.01.04	Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care aplică formula standard	**R0460**	
S.25.02.04	Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care aplică formula standard și modelul intern parțial	**R0470**	
S.25.03.04	Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care aplică modele interne integrale	**R0480**	
S.26.01.04	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de piață	**R0500**	
S.26.02.04	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de contrapartidă	**R0510**	

Codul machetei	Denumirea machetei		C0010
S.26.03.04	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de viață	**R0520**	
S.26.04.04	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate	**R0530**	
S.26.05.04	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală	**R0540**	
S.26.06.04	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul operațional	**R0550**	
S.26.07.04	Cerința de capital de solvabilitate – Simplificări	**R0560**	
S.27.01.04	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate	**R0570**	
S.31.01.04	Partea reasigurătorilor (inclusiv reasigurarea finită și vehicule investiționale)	**R0680**	
S.31.02.04	Vehicule investiționale	**R0690**	
S.32.01.04	Societăți incluse în sfera grupului	**R0700**	
S.33.01.04	Cerințe individuale pentru societățile de asigurare și reasigurare	**R0710**	
S.34.01.04	Cerințe individuale pentru alte societăți financiare reglementate și nereglementate, inclusiv holdinguri de asigurare și holdinguri financiare mixte	**R0720**	
S.35.01.04	Contribuție la rezervele tehnice ale grupului	**R0730**	
S.36.01.01	Tranzacții intragrup – Tranzacții cu titluri de valoare de tipul acțiunilor, transfer de obligații și de active	**R0740**	
S.36.02.01	Tranzacții intragrup – Instrumente derivate	**R0750**	
S.36.03.01	Tranzacții intragrup – Reasigurare internă	**R0760**	
S.36.04.01	Tranzacții intragrup – Partajarea costurilor, obligații contingente, elemente extrabilanțiere și alte elemente	**R0770**	
S.37.01.04	Concentrarea riscurilor	**R0780**	

S.01.01.05

Conținutul raportării

Codul machetei	Denumirea machetei		C0010
S.01.02.04	Informații de bază – Generalități	**R0010**	
S.02.01.02	Bilanț	**R0030**	
S.05.01.02	Prime, daune și cheltuieli pe linii de afaceri	**R0110**	
S.06.02.04	Lista activelor	**R0140**	
S.06.03.04	Organisme de plasament colectiv – metoda transparenței	**R0150**	
S.08.01.04	Contracte deschise cu instrumente derivate	**R0170**	
S.08.02.04	Tranzacții cu instrumente derivate	**R0180**	
S.23.01.04	Fonduri proprii	**R0410**	

S.01.01.06

Conținutul raportării

Codul machetei	Denumirea machetei		C0010
S.01.02.04	Informații de bază – Generalități	**R0010**	
S.01.03.04	Informații de bază – Fonduri dedicate și portofolii aferente primei de echilibrare	**R0020**	
S.02.01.02	Bilanț	**R0030**	
S.23.01.04	Fonduri proprii	**R0410**	
S.25.01.04	Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care aplică formula standard	**R0460**	
S.25.02.04	Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care aplică formula standard și modelul intern parțial	**R0470**	
S.25.03.04	Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care aplică modele interne integrale	**R0480**	
S.32.01.04	Entități incluse în sfera grupului	**R0700**	
S.33.01.04	Cerințe individuale pentru societățile de asigurare și reasigurare	**R0710**	
S.34.01.04	Cerințe individuale pentru alte societăți financiare reglementate și nereglementate, inclusiv holdinguri de asigurare și holdinguri financiare mixte	**R0720**	

SR.01.01.01

Conținutul raportării

Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare / Partea rămasă	**Z0010**	
Numărul fondului / portofoliului	**Z0020**	

Codul machetei	**Denumirea machetei**		**C0010**
SR.02.01.01	Bilanț	**R0790**	
SR.12.01.01	Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață și de sănătate SLT	**R0800**	
SR.17.01.01	Rezerve tehnice pentru asigurarea generală	**R0810**	
SR.22.02.01	Proiecțiile fluxurilor de trezorerie viitoare (cea mai bună estimare - portofolii aferente primei de echilibrare)	**R0820**	
SR.22.03.01	Informații privind calcularea primei de echilibrare	**R0830**	
SR.25.01.01	Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică formula standard	**R0840**	
SR.25.02.01	Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică formula standard și modelul intern parțial	**R0850**	
SR.25.03.01	Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică modele interne integrale	**R0860**	
SR.26.01.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de piață	**R0870**	
SR.26.02.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de contrapartidă	**R0880**	
SR.26.03.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de viață	**R0890**	
SR.26.04.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate	**R0900**	
SR.26.05.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală	**R0910**	
SR.26.06.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul operațional	**R0920**	
SR.26.07.01	Cerința de capital de solvabilitate – Simplificări	**R0930**	
SR.27.01.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate	**R0940**	

SR.01.01.04

Conținutul raportării

Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare / Partea rămasă	**Z0010**	
Numărul fondului / portofoliului	**Z0020**	

Codul machetei	**Denumirea machetei**		**C0010**
SR.02.01.04	Bilanț	**R0790**	
SR.25.01.01	Cerința de capital de solvabilitate – Numai formula standard	**R0840**	
SR.25.02.01	Cerința de capital de solvabilitate – Formula standard și modelul intern parțial	**R0850**	
SR.25.03.01	Cerința de capital de solvabilitate – Modelul intern	**R0860**	
SR.26.01.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de piață	**R0870**	
SR.26.02.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de contrapartidă	**R0880**	
SR.26.03.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de viață	**R0890**	
SR.26.04.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate	**R0900**	
SR.26.05.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală	**R0910**	
SR.26.06.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul operațional	**R0920**	
SR.26.07.01	Cerința de capital de solvabilitate – Simplificări	**R0930**	
SR.27.01.01	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate	**R0940**	

S.01.02.01

Informații de bază – Generalități

		C0010
Denumirea societății	**R0010**	
Codul de identificare al societății	**R0020**	
Tipul de cod al societății	**R0030**	
Tipul de societate	**R0040**	
Țara care a emis autorizația	**R0050**	
Limba de raportare	**R0070**	
Data de transmitere a raportării	**R0080**	
Data de referință a raportării	**R0090**	
Raportare periodică/ad-hoc	**R0100**	
Moneda utilizată pentru raportare	**R0110**	
Standarde de contabilitate	**R0120**	
Metoda de calculare a cerinței de capital de solvabilitate	**R0130**	
Utilizarea parametrilor specifici societății	**R0140**	
Fonduri dedicate	**R0150**	
Prima de echilibrare	**R0170**	
Prima de volatilitate	**R0180**	
Măsura tranzitorie aplicată ratei dobânzilor fără risc	**R0190**	
Măsura tranzitorie aplicată rezervelor tehnice	**R0200**	
Raportarea inițială sau raportarea ulterioară	**R0210**	

S.01.02.04

Informații de bază – Generalități

		C0010
Denumirea societății participante	**R0010**	
Codul de identificare al grupului	**R0020**	
Tipul de cod al grupului	**R0030**	
Țara supraveghetorului grupului	**R0050**	
Informații privind subgrupul	**R0060**	
Limba de raportare	**R0070**	
Data de transmitere a raportării	**R0080**	
Data de referință a raportării	**R0090**	
Raportare periodică/ad-hoc	**R0100**	
Moneda utilizată pentru raportare	**R0110**	
Standarde de contabilitate	**R0120**	
Metoda de calculare a SCR la nivel de grup	**R0130**	
Utilizarea parametrilor specifici grupului	**R0140**	
Fonduri dedicate	**R0150**	
Metoda pentru calcularea solvabilității la nivel de grup	**R0160**	
Prima de echilibrare	**R0170**	
Prima de volatilitate	**R0180**	
Măsura tranzitorie aplicată ratei dobânzilor fără risc	**R0190**	
Măsura tranzitorie aplicată rezervelor tehnice	**R0200**	
Raportarea inițială sau raportarea ulterioară	**R0210**	

S.01.03.01

Informații de bază – Fonduri dedicate și portofolii aferente primei de echilibrare

Lista tuturor fondurilor dedicate și a portofoliilor aferente primei de echilibrare (se permit suprapuneri)

Numărul fondului/portofoliului	Denumirea fondului dedicat/a portofoliului aferent primei de echilibrare	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare / Partea rămasă dintr-un fond	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare cu subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare	Semnificativ	Articolul 304
C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090

Lista fondurilor dedicate / portofoliilor aferente primei de echilibrare cu subfond dedicat / subportofoliu aferent primei de echilibrare

Numărul fondului dedicat / portofoliului aferent primei de echilibrare cu subfond dedicat / subportofoliu aferent primei de echilibrare	Numărul subfondului dedicat/ subportofoliului aferent primei de echilibrare	Subfond dedicat/Subportofoliu aferent primei de echilibrare
C0100	C0110	C0120

S.01.03.04

Informații de bază – Fonduri dedicate și portofolii aferente primei de echilibrare

Lista tuturor fondurilor dedicate și a portofoliilor aferente primei de echilibrare (se permit suprapuneri)

Denumirea juridică a societății	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Numărul fondului/portofoliului	Denumirea fondului dedicat/a portofoliului aferent primei de echilibrare	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare / Partea rămasă dintr-un fond	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare cu subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare	Semnificativ	Articolul 304
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090

Lista fondurilor dedicate / portofoliilor aferente primei de echilibrare cu subfond dedicat / subportofoliu aferent primei de echilibrare

Numărul fondului dedicat / portofoliului aferent primei de echilibrare cu subfond dedicat / subportofoliu aferent primei de echilibrare	Numărul subfondului dedicat/subportofoliului aferent primei de echilibrare	Subfond dedicat/Subportofoliu aferent primei de echilibrare
C0100	C0110	C0120

S.02.01.01

Bilanț

		Valoare „Solvabilitate II”	Valoarea din conturile statutare
Active		**C0010**	**C0020**
Fond comercial	**R0010**		
Costuri de achiziție amânate	**R0020**		
Imobilizări necorporale	**R0030**		
Creanțe privind impozitul amânat	**R0040**		
Fondul surplus aferent beneficiilor pentru pensii	**R0050**		
Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu	**R0060**		
Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	**R0070**		
Bunuri (altele decât cele pentru uz propriu)	**R0080**		
Deținere în societăți afiliate, inclusiv participații	**R0090**		
Acțiuni	**R0100**		
Acțiuni – cotate	**R0110**		
Acțiuni – necotate	**R0120**		
Obligațiuni	**R0130**		
Titluri de stat	**R0140**		
Obligațiuni corporative	**R0150**		
Obligațiuni structurate	**R0160**		
Titluri de valoare garantate cu garanții reale	**R0170**		
Organisme de plasament colectiv	**R0180**		
Instrumente derivate	**R0190**		
Depozite, altele decât echivalentele de numerar	**R0200**		
Alte investiții	**R0210**		
Active deținute pentru contractele index-linkedși unit-linked	**R0220**		
Împrumuturi și credite ipotecare	**R0230**		
Împrumuturi garantate cu polițele de asigurare	**R0240**		
Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice	**R0250**		
Alte împrumuturi și credite ipotecare	**R0260**		
Sume recuperabile din contracte de reasigurare pentru:	**R0270**		
Asigurare generală și asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale	**R0280**		
Asigurare generală, fără asigurarea de sănătate	**R0290**		
Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale	**R0300**		

		Valoare „Solvabilitate II”	Valoarea din conturile statutare
Asigurare de viață și asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață, fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked *și unit-linked*	**R0310**		
Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață	**R0320**		
Asigurare de viață, fără asigurarea de sănătate și asigurarea de tip index-linked și unit-linked	**R0330**		
Asigurare de viață de tip index-linked *și unit-linked*	**R0340**		
Depozite pentru societăți cedente	**R0350**		
Creanțe de asigurare și de la intermediari	**R0360**		
Creanțe de reasigurare	**R0370**		
Creanțe (comerciale, nelegate de asigurări)	**R0380**		
Acțiuni proprii (deținute direct)	**R0390**		
Sume datorate în raport cu elemente de fonduri proprii sau fonduri inițiale apelate, dar încă nevărsate	**R0400**		
Numerar și echivalente de numerar	**R0410**		
Alte active care nu figurează în altă parte	**R0420**		
Total active	**R0500**		
Obligații		**C0010**	**C0020**
Rezerve tehnice – asigurare generală	**R0510**		
Rezerve tehnice – asigurare generală (fără asigurarea de sănătate)	**R0520**		
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0530**		
Cea mai bună estimare	**R0540**		
Marja de risc	**R0550**		
Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale)	**R0560**		
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0570**		
Cea mai bună estimare	**R0580**		
Marja de risc	**R0590**		
Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără contractele index-linked și unit-linked)	**R0600**		
Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață)	**R0610**		
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0620**		
Cea mai bună estimare	**R0630**		
Marja de risc	**R0640**		

		Valoare „Solvabilitate II”	Valoarea din conturile statutare
Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și asigurarea de tip index-linked și unit-linked)	**R0650**		
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0660**		
Cea mai bună estimare	**R0670**		
Marja de risc	**R0680**		
Rezerve tehnice – asigurarea de tip index-linked și unit-linked	**R0690**		
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0700**		
Cea mai bună estimare	**R0710**		
Marja de risc	**R0720**		
Alte rezerve tehnice	**R0730**		
Obligații contingente	**R0740**		
Rezerve, altele decât rezervele tehnice	**R0750**		
Obligații pentru beneficii aferente pensiilor	**R0760**		
Depozite de la reasigurători	**R0770**		
Obligații privind impozitul amânat	**R0780**		
Instrumente derivate	**R0790**		
Datorii către instituții de credit	**R0800**		
Obligații financiare, altele decât datoriile către instituții de credit	**R0810**		
Obligații de plată din asigurare și către intermediari	**R0820**		
Obligații de plată din reasigurare	**R0830**		
Obligații de plată (comerciale, nelegate de asigurări)	**R0840**		
Datorii subordonate	**R0850**		
Datorii subordonate care nu sunt incluse în fondurile proprii de bază	**R0860**		
Datorii subordonate care sunt incluse în fondurile proprii de bază	**R0870**		
Alte obligații care nu figurează în altă parte	**R0880**		
Total obligații	**R0900**		
Excedentul de active față de obligații	**R1000**		

S.02.01.02

Bilanț

		Valoare „Solvabilitate II”
Active		**C0010**
Fond comercial	**R0010**	
Costuri de achiziție amânate	**R0020**	
Imobilizări necorporale	**R0030**	
Creanțe privind impozitul amânat	**R0040**	
Fondul surplus aferent beneficiilor pentru pensii	**R0050**	
Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu	**R0060**	
Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	**R0070**	
Bunuri (altele decât cele pentru uz propriu)	**R0080**	
Deținere în societăți afiliate, inclusiv participații	**R0090**	
Acțiuni	**R0100**	
Acțiuni – cotate	**R0110**	
Acțiuni – necotate	**R0120**	
Obligațiuni	**R0130**	
Titluri de stat	**R0140**	
Obligațiuni corporative	**R0150**	
Obligațiuni structurate	**R0160**	
Titluri de valoare garantate cu garanții reale	**R0170**	
Organisme de plasament colectiv	**R0180**	
Instrumente derivate	**R0190**	
Depozite, altele decât echivalentele de numerar	**R0200**	
Alte investiții	**R0210**	
Active deținute pentru contractele index-linkedși unit-linked	**R0220**	
Împrumuturi și credite ipotecare	**R0230**	
Împrumuturi garantate cu polițele de asigurare	**R0240**	
Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice	**R0250**	
Alte împrumuturi și credite ipotecare	**R0260**	
Sume recuperabile din contracte de reasigurare pentru:	**R0270**	
Asigurare generală și asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale	**R0280**	
Asigurare generală, fără asigurarea de sănătate	**R0290**	
Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale	**R0300**	

		Valoare „Solvabilitate II”
Asigurare de viață și asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață, fără asigurarea de sănătate și asigurarea de tip index-linked și unit-linked	**R0310**	
Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață	**R0320**	
Asigurare de viață, fără asigurarea de sănătate și asigurarea de tip index-linked și unit-linked	**R0330**	
Asigurare de viață de tip index-linked *și unit-linked*	**R0340**	
Depozite pentru societăți cedente	**R0350**	
Creanțe de asigurare și de la intermediari	**R0360**	
Creanțe de reasigurare	**R0370**	
Creanțe (comerciale, nelegate de asigurări)	**R0380**	
Acțiuni proprii (deținute direct)	**R0390**	
Sume datorate în raport cu elemente de fonduri proprii sau fonduri inițiale apelate, dar încă nevărsate	**R0400**	
Numerar și echivalente de numerar	**R0410**	
Alte active care nu figurează în altă parte	**R0420**	
Total active	**R0500**	
Obligații		**C0010**
Rezerve tehnice – asigurare generală	**R0510**	
Rezerve tehnice – asigurare generală (fără asigurarea de sănătate)	**R0520**	
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0530**	
Cea mai bună estimare	**R0540**	
Marja de risc	**R0550**	
Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale)	**R0560**	
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0570**	
Cea mai bună estimare	**R0580**	
Marja de risc	**R0590**	
Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără asigurarea de tip index-linked și unit-linked)	**R0600**	
Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață)	**R0610**	
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0620**	
Cea mai bună estimare	**R0630**	
Marja de risc	**R0640**	

		Valoare „Solvabilitate II”
Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și asigurarea de tip index-linked și unit-linked)	**R0650**	
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0660**	
Cea mai bună estimare	**R0670**	
Marja de risc	**R0680**	
Rezerve tehnice – asigurarea de tip index-linked și unit-linked	**R0690**	
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0700**	
Cea mai bună estimare	**R0710**	
Marja de risc	**R0720**	
Alte rezerve tehnice	**R0730**	
Obligații contingente	**R0740**	
Rezerve, altele decât rezervele tehnice	**R0750**	
Obligații pentru beneficii aferente pensiilor	**R0760**	
Depozite de la reasigurători	**R0770**	
Obligații privind impozitul amânat	**R0780**	
Instrumente derivate	**R0790**	
Datorii către instituții de credit	**R0800**	
Obligații financiare, altele decât datoriile către instituții de credit	**R0810**	
Obligații de plată din asigurare și către intermediari	**R0820**	
Obligații de plată din reasigurare	**R0830**	
Obligații de plată (comerciale, nelegate de asigurări)	**R0840**	
Datorii subordonate	**R0850**	
Datorii subordonate care nu sunt incluse în fondurile proprii de bază	**R0860**	
Datorii subordonate care sunt incluse în fondurile proprii de bază	**R0870**	
Alte obligații care nu figurează în altă parte	**R0880**	
Total obligații	**R0900**	
Excedentul de active față de obligații	**R1000**	

SR.02.01.01

Bilanț

Fondul dedicat sau partea rămasă	**Z0020**	
Numărul fondului	**Z0030**	

		Valoare „Solvabilitate II”	Valoarea din conturile statutare
Active		**C0010**	**C0020**
Fond comercial	**R0010**		
Costuri de achiziție amânate	**R0020**		
Imobilizări necorporale	**R0030**		
Creanțe privind impozitul amânat	**R0040**		
Fondul surplus aferent beneficiilor pentru pensii	**R0050**		
Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu	**R0060**		
Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	**R0070**		
Bunuri (altele decât cele pentru uz propriu)	**R0080**		
Deținere în societăți afiliate, inclusiv participații	**R0090**		
Acțiuni	**R0100**		
Acțiuni – cotate	**R0110**		
Acțiuni – necotate	**R0120**		
Obligațiuni	**R0130**		
Titluri de stat	**R0140**		
Obligațiuni corporative	**R0150**		
Obligațiuni structurate	**R0160**		
Titluri de valoare garantate cu garanții reale	**R0170**		
Organisme de plasament colectiv	**R0180**		
Instrumente derivate	**R0190**		
Depozite, altele decât echivalentele de numerar	**R0200**		
Alte investiții	**R0210**		
Active deținute pentru contractele index-linkedși unit-linked	**R0220**		
Împrumuturi și credite ipotecare	**R0230**		
Împrumuturi garantate cu polițele de asigurare	**R0240**		
Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice	**R0250**		
Alte împrumuturi și credite ipotecare	**R0260**		
Sume recuperabile din contracte de reasigurare pentru:	**R0270**		
Asigurare generală și asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale	**R0280**		

		Valoare „Solvabilitate II”	Valoarea din conturile statutare
Asigurare generală, fără asigurarea de sănătate	**R0290**		
Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale	**R0300**		
Asigurare de viață și asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață, fără asigurarea de sănătate și asigurarea de tip index-linked și unit-linked	**R0310**		
Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață	**R0320**		
Asigurare de viață, fără asigurarea de sănătate și asigurarea de tip index-linked și unit-linked	**R0330**		
Asigurare de viață de tip index-linked *și unit-linked*	**R0340**		
Depozite pentru societăți cedente	**R0350**		
Creanțe de asigurare și de la intermediari	**R0360**		
Creanțe de reasigurare	**R0370**		
Creanțe (comerciale, nelegate de asigurări)	**R0380**		
Acțiuni proprii (deținute direct)	**R0390**		
Sume datorate în raport cu elemente de fonduri proprii sau fonduri inițiale apelate, dar încă nevărsate	**R0400**		
Numerar și echivalente de numerar	**R0410**		
Alte active care nu figurează în altă parte	**R0420**		
Total active	**R0500**		
Obligații		**C0010**	**C0020**
Rezerve tehnice – asigurare generală	**R0510**		
Rezerve tehnice – asigurare generală (fără asigurarea de sănătate)	**R0520**		
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0530**		
Cea mai bună estimare	**R0540**		
Marja de risc	**R0550**		
Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale)	**R0560**		
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0570**		
Cea mai bună estimare	**R0580**		
Marja de risc	**R0590**		
Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără asigurarea de tip index-linked și unit-linked)	**R0600**		
Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață)	**R0610**		

		Valoare „Solvabilitate II”	Valoarea din conturile statutare
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0620**		
Cea mai bună estimare	**R0630**		
Marja de risc	**R0640**		
Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și asigurarea de tip index-linked și unit-linked)	**R0650**		
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0660**		
Cea mai bună estimare	**R0670**		
Marja de risc	**R0680**		
Rezerve tehnice – asigurarea de tip index-linked și unit-linked	**R0690**		
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0700**		
Cea mai bună estimare	**R0710**		
Marja de risc	**R0720**		
Alte rezerve tehnice			
Obligații contingente	**R0740**		
Rezerve, altele decât rezervele tehnice	**R0750**		
Obligații pentru beneficii aferente pensiilor	**R0760**		
Depozite de la reasigurători	**R0770**		
Obligații privind impozitul amânat	**R0780**		
Instrumente derivate	**R0790**		
Datorii către instituții de credit	**R0800**		
Obligații financiare, altele decât datoriile către instituții de credit	**R0810**		
Obligații de plată din asigurare și către intermediari	**R0820**		
Obligații de plată din reasigurare	**R0830**		
Obligații de plată (comerciale, nelegate de asigurări)	**R0840**		
Datorii subordonate	**R0850**		
Datorii subordonate care nu sunt incluse în fondurile proprii de bază	**R0860**		
Datorii subordonate care sunt incluse în fondurile proprii de bază	**R0870**		
Alte obligații care nu figurează în altă parte	**R0880**		
Total obligații	**R0900**		
Excedentul de active față de obligații	**R1000**		

S.02.02.01

Active și obligații, pe monede

		Monede	
		C0010	…
Codul monedei	R0010		…

		Valoarea totală a tuturor monedelor	Valoarea în moneda de raportare „Solvabilitate II”	Valoarea celorlalte monede	Valoarea monedelor semnificative	
		C0020	C0030	C0040	C0050	…
Active						
Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	R0020					…
Alte active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate cu polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linkedși unit-linked)	R0030					…
Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked	R0040					…
Sume recuperabile din contracte de reasigurare	R0050					…
Depozite pentru societăți cedente, creanțe de asigurare și de la intermediari și creanțe de reasigurare	R0060					…
Alte active	R0070					…
Total active	R0100					…
Obligații						
Rezerve tehnice (fără contractele index-linkedși unit-linked)	R0110					…
Rezerve tehnice – contracte index-linkedși unit-linked	R0120					…
Depozite de la reasigurători și obligații de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare	R0130					…
Instrumente derivate	R0140					…
Obligații financiare	R0150					…
Obligații contingente	R0160					…
Alte obligații	R0170					…
Total obligații	R0200					…

S.03.01.01

Elemente extrabilanțiere – generalități

		Valoare maximă	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente	Valoarea activelor pentru care se deține o garanție reală	Valoarea obligațiilor pentru care se constituie o garanție reală
		C0010	C0020	C0030	C0040
Garanții, inclusiv acreditive, oferite de societate	**R0010**				
Din care, garanții, inclusiv acreditive, oferite altor societăți din același grup	**R0020**				
Garanții, inclusiv acreditive, primite de societate	**R0030**				
Din care, garanții, inclusiv acreditive, primite de la societăți din același grup	**R0040**				
Garanții reale deținute					
Garanții reale deținute pentru împrumuturile contractate sau obligațiunile cumpărate	**R0100**				
Garanții reale deținute pentru instrumente derivate	**R0110**				
Active constituite drept garanții de reasigurători pentru rezervele tehnice cedate	**R0120**				
Alte garanții reale deținute	**R0130**				
Total garanții reale deținute	**R0200**				
Garanții reale constituite					
Garanții reale constituite pentru împrumuturile primite și obligațiunile emise	**R0210**				
Garanții reale constituite pentru instrumente derivate	**R0220**				
Active constituite drept garanții la societăți cedente pentru rezervele tehnice (primiri în reasigurare)	**R0230**				
Alte garanții reale constituite	**R0240**				
Total garanții reale constituite	**R0300**				
Obligații contingente					
Obligații contingente neincluse în bilanțul „Solvabilitate II”	**R0310**				
Din care, obligații contingente față de entități din același grup	**R0320**				
Obligații contingente incluse în bilanțul „Solvabilitate II”	**R0330**				
Total obligații contingente	**R0400**				

S.03.01.04

Elemente extrabilanțiere – generalități

		Valoare maximă	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente	Valoarea activelor pentru care se deține o garanție reală	Valoarea obligațiilor pentru care se constituie o garanție reală
		C0010	C0020	C0030	C0040
Garanții, inclusiv acreditive, oferite de grup	**R0010**				
Garanții, inclusiv acreditive, primite de grup	**R0030**				
Garanții reale deținute					
Garanții reale deținute pentru împrumuturile contractate sau obligațiunile cumpărate	**R0100**				
Garanții reale deținute pentru instrumente derivate	**R0110**				
Active constituite drept garanții de reasigurători pentru rezervele tehnice cedate	**R0120**				
Alte garanții reale deținute	**R0130**				
Total garanții reale deținute	**R0200**				
Garanții reale constituite					
Garanții reale constituite pentru împrumuturile primite sau obligațiunile emise	**R0210**				
Garanții reale constituite pentru instrumente derivate	**R0220**				
Active constituite drept garanții la societăți cedente pentru rezervele tehnice (primiri în reasigurare)	**R0230**				
Alte garanții reale constituite	**R0240**				
Total garanții reale constituite	**R0300**				
Obligații contingente					
Obligații contingente neincluse în bilanțul „Solvabilitate II”	**R0310**				
Obligații contingente incluse în bilanțul „Solvabilitate II”	**R0330**				
Total obligații contingente	**R0400**				

S.03.02.01

Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate primite de societate

Codul garanției	Denumirea furnizorului garanției	Codul furnizorului garanției	Tipul de cod al furnizorului garanției	Furnizorul garanției aparține aceluiași grup	Evenimentul (evenimentele) de activare a garanției	Evenimentul (evenimentele) specific(e) de activare a garanției	Data efectivă a garanției	Fonduri proprii auxiliare
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090

S.03.02.04

Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate primite de grup

Codul garanției	Denumirea furnizorului garanției	Codul furnizorului garanției	Tipul de cod al furnizorului garanției	Evenimentul (evenimentele) de activare a garanției	Evenimentul (evenimentele) specific(e) de activare a garanției	Data efectivă a garanției	Fonduri proprii auxiliare
C0010	C0020	C0030	C0040	C0060	C0070	C0080	C0090

S.03.03.01

Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate furnizate de societate

Codul garanției	Denumirea entității care primește garanția	Codul entității care primește garanția	Tipul de cod al entității care primește garanția	Apartenența entității care primește garanția la același grup	Evenimentul (evenimentele) de activare a garanției	Estimarea valorii maxime a garanției	Evenimentul (evenimentele) specific(e) de activare a garanției	Data efectivă a garanției
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090

S.03.03.04

Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate furnizate de grup

Codul garanției	Denumirea entității care primește garanția	Codul entității care primește garanția	Tipul de cod al entității care primește garanția	Evenimentul (evenimentele) de activare a garanției	Estimarea valorii maxime a garanției	Evenimentul (evenimentele) specific(e) de activare a garanției	Data efectivă a garanției
C0010	C0020	C0030	C0040	C0060	C0070	C0080	C0090

S.04.01.01

Activitate pe țări

Linia de afaceri **Z0010**

		Societate			Toate statele din SEE			Total subscrieri realizate de toate sucursalele din afara SEE
		Subscrieri realizate de societate în țara de origine	Subscrieri în baza libertății de a presta servicii realizate de societate în alte țări din SEE decât țara de origine	Subscrieri în baza libertății de a presta servicii realizate în țara de origine de orice sucursală din SEE	Total subscrieri realizate de toate sucursalele din SEE în țara în care sunt stabilite	Total subscrieri realizate în baza libertății de a presta servicii de toate sucursalele din SEE	Total subscrieri realizate în baza libertății de a presta servicii de societate și de toate sucursalele din SEE	
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070
Țara	R0010							
Prime subscrise	R0020							
Daune apărute	R0030							
Comisioane	R0040							

		Pe stat membru SEE			…			Pe stat semnificativ din afara SEE	…
		Subscrieri realizate în țara avută în vedere de sucursala din SEE stabilită în țară respectivă	Subscrieri realizate în baza libertății de a presta servicii de sucursala din SEE stabilită în țară avută în vedere	Subscrieri realizate în țara avută în vedere în baza libertății de a presta servicii de societate sau de orice sucursală din SEE	Subscrieri realizate în țara avută în vedere de sucursala din SEE stabilită în țară respectivă	Subscrieri realizate în baza libertății de a presta servicii de sucursala din SEE stabilită în țară avută în vedere	Subscrieri realizate în țara avută în vedere în baza libertății de a presta servicii de societate sau de orice sucursală din SEE	Subscrieri realizate de sucursale semnificative din afara SEE	…
		C0080	C0090	C0100	…	…		C0110	
Țara	R0010								
Prime subscrise	R0020								
Daune apărute	R0030								
Comisioane	R0040								

S.04.02.01

Informații privind clasa 10 din partea A a anexei I la Directiva Solvabilitate II, cu excepția răspunderii transportatorului

		Societate	Pe stat membru SEE		…	
		Libertatea de a presta servicii	Sucursală	Libertatea de a presta servicii	Sucursală	Libertatea de a presta servicii
		C0010	C0020	C0030	…	
Țara	R0010					
Frecvența daunelor pentru răspunderea civilă auto (cu excepția răspunderii transportatorului)	R0020					
Costul mediu al daunelor pentru răspunderea civilă auto (cu excepția răspunderii transportatorului)	R0030					

S.05.01.01

Prime, daune și cheltuieli pe linii de afaceri

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare și de reasigurare generală (asigurare directă și primiri în reasigurare)**								
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport	Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții
		C0010	**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Prime subscrise										
Brut – Asigurare directă	**R0110**									
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0120**									
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0130**									
Partea reasigurătorilor	**R0140**									
Net	**R0200**									
Prime câștigate										
Brut – Asigurare directă	**R0210**									
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0220**									
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0230**									
Partea reasigurătorilor	**R0240**									
Net	**R0300**									
Daune apărute										
Brut – Asigurare directă	**R0310**									
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0320**									
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0330**									
Partea reasigurătorilor	**R0340**									
Net	**R0400**									

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare și de reasigurare generală (asigurare directă și primiri în reasigurare)**								
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport	Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții
		C0010	**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Variațiile altor rezerve tehnice										
Brut – Asigurare directă	**R0410**									
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0420**									
Brut – Reasigurare neproporțională acceptată	**R0430**									
Partea reasigurătorilor	**R0440**									
Net	**R0500**									

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare și de reasigurare generală (asigurare directă și primiri în reasigurare)**			Linia de afaceri pentru: **primiri în reasigurare neproporțională**				Total
		Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse	Sănătate	Accidente și răspunderi	Maritimă, aviatică și de transport	Bunuri	
		C0100	**C0110**	**C0120**	**C0130**	**C0140**	**C0150**	**C0160**	**C0200**
Prime subscrise									
Brut – Asigurare directă	**R0110**								
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0120**								
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0130**								
Partea reasigurătorilor	**R0140**								
Net	**R0200**								

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare și de reasigurare generală (asigurare directă și primiri în reasigurare)**			Linia de afaceri pentru: **primiri în reasigurare neproporțională**				Total
		Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse	Sănătate	Accidente și răspunderi	Maritimă, aviatică și de transport	Bunuri	
		C0100	**C0110**	**C0120**	**C0130**	**C0140**	**C0150**	**C0160**	**C0200**
Prime câștigate									
Brut – Asigurare directă	**R0210**								
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0220**								
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0230**								
Partea reasigurătorilor	**R0240**								
Net	**R0300**								
Daune apărute									
Brut – Asigurare directă	**R0310**								
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0320**								
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0330**								
Partea reasigurătorilor	**R0340**								
Net	**R0400**								
Variațiile altor rezerve tehnice									
Brut – Asigurare directă	**R0410**								
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0420**								
Brut – Reasigurare neproporțională acceptată	**R0430**								
Partea reasigurătorilor	**R0440**								
Net	**R0500**								

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare generală**								
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport	Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții
		C0010	**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Cheltuieli suportate	**R0550**									
Cheltuieli administrative										
Brut – Asigurare directă	**R0610**									
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0620**									
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0630**									
Partea reasigurătorilor	**R0640**									
Net	**R0700**									
Cheltuieli cu managementul investițiilor										
Brut – Asigurare directă	**R0710**									
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0720**									
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0730**									
Partea reasigurătorilor	**R0740**									
Net	**R0800**									
Cheltuieli de soluționare a daunelor										
Brut – Asigurare directă	**R0810**									
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0820**									
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0830**									
Partea reasigurătorilor	**R0840**									
Net	**R0900**									

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare generală**								
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport	Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții
		C0010	**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Cheltuieli de achiziție										
Brut – Asigurare directă	**R0910**									
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0920**									
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0930**									
Partea reasigurătorilor	**R0940**									
Net	**R1000**									
Cheltuieli indirecte										
Brut – Asigurare directă	**R1010**									
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R1020**									
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R1030**									
Partea reasigurătorilor	**R1040**									
Net	**R1100**									
Alte cheltuieli	**R1200**									
Total cheltuieli	**R1300**									

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare generală**			Linia de afaceri pentru: **primiri în reasigurare neproporțională**				Total
		Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse	Sănătate	Accidente și răspunderi	Maritimă, aviatică și de transport	Bunuri	
		C0100	**C0110**	**C0120**	**C0130**	**C0140**	**C0150**	**C0160**	**C0200**
Cheltuieli suportate	**R0550**								
Cheltuielile administrative									
Brut – Asigurare directă	**R0610**								
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0620**								
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0630**								
Partea reasigurătorilor	**R0640**								
Net	**R0700**								
Cheltuieli cu managementul investițiilor									
Brut – Asigurare directă	**R0710**								
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0720**								
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0730**								
Partea reasigurătorilor	**R0740**								
Net	**R0800**								
Cheltuieli de soluționare a daunelor									
Brut – Asigurare directă	**R0810**								
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0820**								
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0830**								
Partea reasigurătorilor	**R0840**								
Net	**R0900**								

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare generală**			Linia de afaceri pentru: **primiri în reasigurare neproporțională**				Total
		Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse	Sănătate	Accidente și răspunderi	Maritimă, aviatică și de transport	Bunuri	
		C0100	**C0110**	**C0120**	**C0130**	**C0140**	**C0150**	**C0160**	**C0200**
Cheltuieli de achiziție									
Brut – Asigurare directă	**R0910**								
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0920**								
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0930**								
Partea reasigurătorilor	**R0940**								
Net	**R1000**								
Cheltuieli indirecte									
Brut – Asigurare directă	**R1010**								
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R1020**								
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R1030**								
Partea reasigurătorilor	**R1040**								
Net	**R1100**								
Alte cheltuieli	**R1200**								
Total cheltuieli	**R1300**								

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare de viață**						Obligații de reasigurare de viață		Total
		Asigurare de sănătate	Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linked sau unit-linked	Alte asigurări de viață	Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate	Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate	Reasigurare de sănătate	Reasigurare de viață	
		C0210	**C0220**	**C0230**	**C0240**	**C0250**	**C0260**	**C0270**	**C0280**	**C0300**
Prime subscrise										
Brut	**R1410**									
Partea reasigurătorilor	**R1420**									
Net	**R1500**									
Prime câștigate										
Brut	**R1510**									
Partea reasigurătorilor	**R1520**									
Net	**R1600**									
Daune apărute										
Brut	**R1610**									
Partea reasigurătorilor	**R1620**									
Net	**R1700**									
Variațiile altor rezerve tehnice										
Brut	**R1710**									
Partea reasigurătorilor	**R1720**									
Net	**R1800**									
Cheltuieli suportate	**R1900**									

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare de viață**						Obligații de reasigurare de viață		Total
		Asigurare de sănătate	Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linked sau unit-linked	Alte asigurări de viață	Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate	Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate	Reasigurare de sănătate	Reasigurare de viață	
		C0210	**C0220**	**C0230**	**C0240**	**C0250**	**C0260**	**C0270**	**C0280**	**C0300**
Cheltuieli administrative										
Brut	**R1910**									
Partea reasigurătorilor	**R1920**									
Net	**R2000**									
Cheltuieli cu managementul investițiilor										
Brut	**R2010**									
Partea reasigurătorilor	**R2020**									
Net	**R2100**									
Cheltuieli de soluționare a daunelor										
Brut	**R2110**									
Partea reasigurătorilor	**R2120**									
Net	**R2200**									

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare de viață**						Obligații de reasigurare de viață		Total
		Asigurare de sănătate	Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linkedsau unit-linked	Alte asigurări de viață	Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate	Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate	Reasigurare de sănătate	Reasigurare de viață	
		C0210	**C0220**	**C0230**	**C0240**	**C0250**	**C0260**	**C0270**	**C0280**	**C0300**
Cheltuieli de achiziție										
Brut	**R2210**									
Partea reasigurătorilor	**R2220**									
Net	**R2300**									
Cheltuieli indirecte										
Brut	**R2310**									
Partea reasigurătorilor	**R2320**									
Net	**R2400**									
Alte cheltuieli	**R2500**									
Total cheltuieli	**R2600**									
Cuantumul total al răscumpărărilor	**R2700**									

S.05.01.02

Prime, daune și cheltuieli pe linii de afaceri

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare și de reasigurare generală (asigurare directă și primiri în reasigurare)**								
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport	Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții
		C0010	**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Prime subscrise										
Brut – Asigurare directă	**R0110**									
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0120**									
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0130**									
Partea reasigurătorilor	**R0140**									
Net	**R0200**									
Prime câștigate										
Brut – Asigurare directă	**R0210**									
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0220**									
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0230**									
Partea reasigurătorilor	**R0240**									
Net	**R0300**									
Daune apărute										
Brut – Asigurare directă	**R0310**									
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0320**									
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0330**									
Partea reasigurătorilor	**R0340**									
Net	**R0400**									

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare și de reasigurare generală (asigurare directă și primiri în reasigurare)**								
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport	Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții
		C0010	**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Variațiile altor rezerve tehnice										
Brut – Asigurare directă	**R0410**									
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0420**									
Brut – Reasigurare neproporțională acceptată	**R0430**									
Partea reasigurătorilor	**R0440**									
Net	**R0500**									
Cheltuieli în avans	**R0550**									
Alte cheltuieli	**R1200**									
Total cheltuieli	**R1300**									

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare și de reasigurare generală (asigurare directă și primiri în reasigurare)**			Linia de afaceri pentru: **primiri în reasigurare neproporțională**				Total
		Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse	Sănătate	Accidente și răspunderi	Maritimă, aviatică și de transport	Bunuri	
		C0100	**C0110**	**C0120**	**C0130**	**C0140**	**C0150**	**C0160**	**C0200**
Prime subscrise									
Brut – Asigurare directă	**R0110**								
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0120**								
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0130**								

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare și de reasigurare generală (asigurare directă și primiri în reasigurare)**			Linia de afaceri pentru: **primiri în reasigurare neproporțională**				Total
		Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse	Sănătate	Accidente și răspunderi	Maritimă, aviatică și de transport	Bunuri	
		C0100	**C0110**	**C0120**	**C0130**	**C0140**	**C0150**	**C0160**	**C0200**
Partea reasigurătorilor	**R0140**								
Net	**R0200**								
Prime câștigate									
Brut – Asigurare directă	**R0210**								
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0220**								
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0230**								
Partea reasigurătorilor	**R0240**								
Net	**R0300**								
Daune apărute									
Brut – Asigurare directă	**R0310**								
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0320**								
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0330**								
Partea reasigurătorilor	**R0340**								
Net	**R0400**								
Variațiile altor rezerve tehnice									
Brut – Asigurare directă	**R0410**								
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0420**								
Brut – Reasigurare neproporțională acceptată	**R0430**								

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare și de reasigurare generală (asigurare directă și primiri în reasigurare)**			Linia de afaceri pentru: **primiri în reasigurare neproporțională**				Total
		Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse	Sănătate	Accidente și răspunderi	Maritimă, aviatică și de transport	Bunuri	
		C0100	**C0110**	**C0120**	**C0130**	**C0140**	**C0150**	**C0160**	**C0200**
Partea reasigurătorilor	**R0440**								
Net	**R0500**								
Cheltuieli în avans	**R0550**								
Alte cheltuieli	**R1200**								
Total cheltuieli	**R1300**								

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare de viață**						Obligații de reasigurare de viață		Total
		Asigurare de sănătate	Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linkedsau unit-linked	Alte asigurări de viață	Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate	Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate	Reasigurare de sănătate	Reasigurare de viață	
		C0210	**C0220**	**C0230**	**C0240**	**C0250**	**C0260**	**C0270**	**C0280**	**C0300**
Prime subscrise										
Brut	**R1410**									
Partea reasigurătorilor	**R1420**									
Net	**R1500**									

		Linia de afaceri pentru: **obligații de asigurare de viață**						Obligații de reasigurare de viață		Total
		Asigurare de sănătate	Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linkedsau unit-linked	Alte asigurări de viață	Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate	Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate	Reasigurare de sănătate	Reasigurare de viață	
		C0210	**C0220**	**C0230**	**C0240**	**C0250**	**C0260**	**C0270**	**C0280**	**C0300**
Prime câștigate										
Brut	**R1510**									
Partea reasigurătorilor	**R1520**									
Net	**R1600**									
Daune apărute										
Brut	**R1610**									
Partea reasigurătorilor	**R1620**									
Net	**R1700**									
Variațiile altor rezerve tehnice										
Brut	**R1710**									
Partea reasigurătorilor	**R1720**									
Net	**R1800**									
Cheltuieli suportate	**R1900**									
Alte cheltuieli	**R2500**									
Total cheltuieli	**R2600**									

S.05.02.01

Prime, daune și cheltuieli pe țări

		Țara de origine	Primele 5 țări (ca prime subscrise brute) - obligații de asigurare generală					Total primele 5 țări și țara de origine
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070
	R0010							
		C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140
Prime subscrise								
Brut – Asigurare directă	R0110							
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	R0120							
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	R0130							
Partea reasigurătorilor	R0140							
Net	R0200							
Prime câștigate								
Brut – Asigurare directă	R0210							
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	R0220							
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	R0230							
Partea reasigurătorilor	R0240							
Net	R0300							

		Țara de origine	Primele 5 țări (ca prime subscrise brute) - obligații de asigurare generală					Total primele 5 țări și țara de origine
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070
	R0010							
Daune apărute								
Brut – Asigurare directă	**R0310**							
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0320**							
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0330**							
Partea reasigurătorilor	**R0340**							
Net	**R0400**							
Variațiile altor rezerve tehnice								
Brut – Asigurare directă	**R0410**							
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0420**							
Brut – Reasigurare neproporțională acceptată	**R0430**							
Partea reasigurătorilor	**R0440**							
Net	**R0500**							
Cheltuieli în avans	**R0550**							
Alte cheltuieli	**R1200**							
Total cheltuieli	**R1300**							

		Țara de origine	Primele 5 țări (ca prime subscrise brute) - obligații de asigurare de viață					Total primele 5 țări și țara de origine
		C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210
	R1400							
		C0220	C0230	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280
Prime subscrise								
Brut	**R1410**							
Partea reasigurătorilor	**R1420**							
Net	**R1500**							

		Țara de origine	Primele 5 țări (ca prime subscrise brute) - obligații de asigurare de viață					Total primele 5 țări și țara de origine
		C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210
Prime câștigate								
Brut	**R1510**							
Partea reasigurătorilor	**R1520**							
Net	**R1600**							
Daune apărute								
Brut	**R1610**							
Partea reasigurătorilor	**R1620**							
Net	**R1700**							
Variațiile altor rezerve tehnice								
Brut	**R1710**							
Partea reasigurătorilor	**R1720**							
Net	**R1800**							
Cheltuieli suportate	**R1900**							
Alte cheltuieli	**R2500**							
Total cheltuieli	**R2600**							

S.06.01.01

Prezentare sintetică a activelor

Cotarea activelor		De viață	Generale	Fonduri dedicate	Alte fonduri interne	Fondurile acționarilor	Generalități
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060
Active cotate	R0010						
Active care nu sunt cotate la bursă	R0020						
Active care nu sunt tranzacționabile la bursă	R0030						
Pe categorii							
Titluri de stat	R0040						
Obligațiuni corporative	R0050						
Acțiuni	R0060						
Organisme de plasament colectiv	R0070						
Obligațiuni structurate	R0080						
Titluri de valoare garantate cu garanții reale	R0090						
Numerar și depozite	R0100						
Împrumuturi și credite ipotecare	R0110						
Bunuri	R0120						
Alte investiții	R0130						
Contracte futures	R0140						
Opțiuni de cumpărare	R0150						
Opțiuni de vânzare	R0160						
Swapuri	R0170						
Contracte forward	R0180						
Instrumente derivate de credit	R0190						

S.06.02.01

Lista activelor

Informații privind pozițiile deținute

Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Portofoliul	Numărul fondului	Numărul portofoliului aferent primei de echilibrare	Activ deținut în contracte unit-linked și index-linked	Activ constituit ca garanție reală	Țara de custodie	Custode	Cantitate	Valoarea nominală	Metoda de evaluare	Valoarea de achiziție	Cuantumul total „Solvabilitate II”	Dobânda acumulată
C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180

Informații privind activele

Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Denumirea indicatorului	Denumirea emitentului	Codul emitentului	Tipul de cod al emitentului	Sectorul emitentului	Grupul emitentului	Codul grupului emitentului	Tipul de cod al grupului emitentului	Țara emitentului	Moneda	Codul de identificare complementară (CIC)	Investiții în infrastructură
C0040	C0050	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280	C0290	C0300

(cont.)

Deținere în societăți afiliate, inclusiv participații	Evaluare de credit externă	ECAI desemnată	Nivelul de calitate a creditului	Evaluare de credit internă	Durata	Preț unitar „Solvabilitate II”	Procent unitar din valoarea nominală a prețului „Solvabilitate II”	Data scadenței
C0310	C0320	C0330	C0340	C0350	C0360	C0370	C0380	C0390

S.06.02.04

Lista activelor

Informații privind pozițiile deținute

Denumirea juridică a societății	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Portofoliul	Numărul fondului	Numărul portofoliului aferent primei de echilibrare	Activ deținut în contracte unit-linked și index-linked	Activ constituit ca garanție reală	Țara de custodie	Custode	(cont.)
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	

Cantitate	Valoarea nominală	Metoda de evaluare	Valoarea de achiziție	Cuantumul total „Solvabilitate II”	Dobânda acumulată
C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180

Informații privind activele

Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Denumirea indicatorului	Denumirea emitentului	Codul emitentului	Tipul de cod al emitentului	Sectorul emitentului	Grupul emitentului	Codul grupului emitentului	Tipul de cod al grupului emitentului	Țara emitentului	Moneda	(cont.)
C0040	C0050	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280	

Codul de identificare complementară (CIC)	Investiții în infrastructură	Participare	Evaluare de credit externă	ECAI desemnată	Nivelul de calitate a creditului	Evaluare de credit internă	Durata	Preț unitar „Solvabilitate II”	Procent unitar din valoarea nominală a prețului „Solvabilitate II”	Data scadenței
C0290	C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	C0350	C0360	C0370	C0380	C0390

S.06.03.01

Organisme de plasament colectiv – metoda transparenței

Codul de identificare al organismului de plasament colectiv	Tipul de cod de identificare al organismului de plasament colectiv	Categoria activelor-suport	Țara de emitere	Moneda	Cuantumul total
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060

S.06.03.04

Organisme de plasament colectiv – metoda transparenței

Codul de identificare al organismului de plasament colectiv	Tipul de cod de identificare al organismului de plasament colectiv	Categoria activelor-suport	Țara de emitere	Moneda	Cuantumul total
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060

S.07.01.01

Produse structurate

Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de garanție reală	Tipul de produs structurat	Protecția capitalului	Titlul de valoare / indicele / portofoliul suport	Cu opțiune de rambursare sau lichidare anticipată	Produs structurat sintetic	Produse structurate care pot fi plătite în avans	Valoarea garanțiilor reale	Portofoliul de garanții reale	Randament anual fix	Randament anual variabil	Pierdere din neîncasarea creanțelor	Plafon de afectare	Plafon de neafectare
C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190

S.07.01.04

Produse structurate

Denumirea juridică a societății	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de garanție reală	Tipul de produs structurat	Protecția capitalului	Titlul de valoare / indicele / portofoliul suport	Cu opțiune de răscumpărare sau lichidare înainte de scadență	(cont.)
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	

Produs structurat sintetic	Produse structurate care pot fi plătite în avans	Valoarea garanțiilor reale	Portofoliul de garanții reale	Randament anual fix	Randament anual variabil	Pierdere din neîncasarea creanțelor	Plafon de afectare	Plafon de neafectare
C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190

S.08.01.01

Contracte deschise cu instrumente derivate

Informații privind pozițiile deținute

Codul de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Portofoliu	Numărul fondului	Instrumente derivate deținute în contracte index-linkedși unit-linked	Instrumentul-suport al instrumentului derivat	Tipul de cod al activului sau obligației suport a instrumentului derivat	Utilizarea instrumentului derivat	Delta	Valoarea noțională a instrumentului derivat	Cumpărător / vânzător	(cont.)
C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	

Primele plătite la zi	Primele primite la zi	Numărul de contracte	Dimensiunea contractului	Pierderea maximă în cazul producerii unui eveniment care determină încetarea contractului	Cuantumul ieșirilor în cadrul contractelor swap	Cuantumul intrărilor în cadrul contratelor swap	Data inițială	Durata	Valoare „Solvabilitate II”	Metoda de evaluare
C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250

Informații privind instrumentele derivate

Codul de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Denumirea contrapartidei	Codul contrapartidei	Tipul de cod al contrapartidei	Evaluare de credit externă	ECAI desemnată	Nivelul de calitate a creditului	Evaluare de credit internă	Grupul contrapartidei	Codul grupului contrapartidei	(cont.)
C0040	C0050	C0260	C0270	C0280	C0290	C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	

Tipul de cod al grupului contrapartidei	Denumirea contractului	Moneda	Codul de identificare complementară (CIC)	Valoarea de activare	Evenimentul care determină încetarea contractului	Moneda plătită în cadrul swapului	Moneda primită în cadrul swapului	Data scadenței
C0350	C0360	C0370	C0380	C0390	C0400	C0410	C0420	C0430

S.08.01.04

Contracte deschise cu instrumente derivate

Informații privind pozițiile deținute

Denumirea juridică a societății	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Codul de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Portofoliu	Numărul fondului	Instrumente derivate deținute în contracte index-linkedși unit-linked	Instrumentul-suport al instrumentului derivat	Tipul de cod al activului sau obligației suport a instrumentului derivat	Utilizarea instrumentului derivat	Delta	(cont.)
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	

Valoarea noțională a instrumentului derivat	Cumpărător / vânzător	Primele plătite la zi	Primele primite la zi	Numărul de contracte	Dimensiunea contractului	Pierderea maximă în cazul producerii unui eveniment care determină încetarea contractului	Cuantumul ieșirilor în cadrul contratelor swap	Cuantumul intrărilor în cadrul contratelor swap	Data inițială	Durata	Valoare „Solvabilitate II”	Metoda de evaluare
C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250

Informații privind instrumentele derivate

Codul de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Denumirea contrapartidei	Codul contrapartidei	Tipul de cod al contrapartidei	Evaluare de credit externă	ECAI desemnată	Nivelul de calitate a creditului	Evaluare de credit internă	Grupul contrapartidei	Codul grupului contrapartidei
C0040	C0050	C0260	C0270	C0280	C0290	C0300	C0310	C0320	C0330	C0340

(cont.)

Tipul de cod al grupului contrapartidei	Denumirea contractului	Moneda	Codul de identificare complementară (CIC)	Valoarea de activare	Evenimentul care determină încetarea contractului	Moneda plătită în cadrul swapului	Moneda primită în cadrul swapului	Data scadenței
C0350	C0360	C0370	C0380	C0390	C0400	C0410	C0420	C0430

S.08.02.01

Tranzacții cu instrumente derivate

Informații privind pozițiile deținute

Codul de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Portofoliu	Numărul fondului	Instrumente derivate deținute în contracte index-linked *și unit-linked*	Instrumentul-suport al instrumentului derivat	Tipul de cod al activului sau obligației suport a instrumentului derivat	Utilizarea instrumentului derivat	Valoarea nocțională a instrumentului derivat	Cumpărător / vânzător	Primele plătite la zi
C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140

(cont.)

Primele primite la zi	Profitul și pierderea la zi	Numărul de contracte	Dimensiunea contractului	Pierderea maximă în cazul producerii unui eveniment care determină încetarea contractului	Cuantumul ieșirilor în cadrul contratelor swap	Cuantumul intrărilor în cadrul contratelor swap	Data inițială	Valoare „Solvabilitate II”
C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230

Informații privind instrumentele derivate

Codul de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Denumirea contrapartidei	Codul contrapartidei	Tipul de cod al contrapartidei	Grupul contrapartidei	Codul grupului contrapartidei	Tipul de cod al grupului contrapartidei	Denumirea contractului	Moneda	Codul de identificare complementară (CIC)	(cont.)
C0040	C0050	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280	C0290	C0300	C0310	C0320	

Valoarea de activare	Evenimentul care determină încetarea contractului	Moneda plătită în cadrul swapului	Moneda primită în cadrul swapului	Data scadenței
C0330	C0340	C0350	C0360	C0370

S.08.02.04

Tranzacții cu instrumente derivate

Informații privind pozițiile deținute

Denumirea juridică a societății	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Codul de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Portofoliu	Numărul fondului	Instrumente derivate deținute în contracte index-linkedși unit-linked	Instrumentul-suport al instrumentului derivat	Tipul de cod al activului sau obligației suport a instrumentului derivat	Utilizarea instrumentului derivat	(cont.)
0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	

Valoarea noțională a instrumentului derivat	Cumpărător / vânzător	Primele plătite la zi	Primele primite la zi	Profitul și pierderea la zi	Numărul de contracte	Dimensiunea contractului	Pierderea maximă în cazul producerii unui eveniment care determină încetarea contractului	Cuantumul ieșirilor în cadrul contratelor swap	Cuantumul intrărilor în cadrul contratelor swap	Data inițială	Valoare „Solvabilitate II”
C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230

Informații privind instrumentele derivate

Codul de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Denumirea contrapartidei	Codul contrapartidei	Tipul de cod al contrapartidei	Grupul contrapartidei	Codul grupului contrapartidei	Tipul de cod al grupului contrapartidei	Denumirea contractului	Moneda	Codul de identificare complementară (CIC)
C0040	C0050	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280	C0290	C0300	C0310	C0320

(cont.)

Valoarea de activare	Evenimentul care determină încetarea contractului	Moneda plătită în cadrul swapului	Moneda primită în cadrul swapului	Data scadenței
C0330	C0340	C0350	C0360	C0370

S.09.01.01

Venituri/câștiguri și pierderi în cursul perioadei

Categoria activului	Portofoliu	Activ deținut în contracte index-linked și unit-linked	Dividende	Dobânzi	Chirii	Câștiguri și pierderi nete	Câștiguri și pierderi nerealizate
C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110

S.09.01.04

Venituri/câștiguri și pierderi în cursul perioadei

Denumirea juridică a societății	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Categoria activului	Portofoliu	Activ deținut în contracte index-linked și unit-linked	Dividende	Dobânzi	Chirii	Câștiguri și pierderi nete	Câștiguri și pierderi nerealizate
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110

S.10.01.01

Dare cu împrumut de titluri de valoare și contracte repo

Porto-foliu	Număr-ul fondului	Categoria activului	Denumirea contrapar-tidei	Codul contrapar-tidei	Tipul de cod al contrapar-tidei	Categoria activelor contrapar-tidei	Active deținute în contracte index-linked și unit-linked	Poziția în contract	Valoarea de la data încheie-rii contrac-tului	Valoarea de la data scadenț-ei contrac-tului	Data de începere	Data scadenț-ei	Valoare „Solvabili-tate II”
C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170

S.10.01.04

Dare cu împrumut de titluri de valoare și contracte repo

Denumirea juridică a societății	Codul de identi-ficare al socie-tății	Tipul de cod de identificare al societății	Portofoliu	Numărul fondului	Categoria activului	Denumirea contrapar-tidei	Codul contrapar-tidei	Tipul de cod al contrapar-tidei	Categoria acti-velor contra-partidei	Active deținute în contracte index-linked și unit-linked	(cont.)
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	

Poziția în contract	Valoarea de la data încheierii contractului	Valoarea de la data scadenței contractului	Data de înce-pere	Data scadenței	Valoare „Solvabilitate II”
C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170

S.11.01.01

Active deținute ca garanții reale

Informații privind pozițiile deținute

Informații privind activele deținute										Informații privind activul pentru care se deține o garanție reală
Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Denumirea contrapartidei care constituie garanția reală	Denumirea grupului contrapartidei care constituie garanția reală	Țara de custodie	Cantitate	Valoarea nominală	Metoda de evaluare	Cuantumul total	Dobânda acumulată	Tipul activului pentru care se deține o garanție reală
C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140

Informații privind activele

Informații privind activele deținute															
Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Denumirea indicatorului	Denumirea emitentului	Codul emitentului	Tipul de cod al emitentului	Sectorul emitentului	Denumirea grupului emitentului	Codul grupului emitentului	Tipul de cod al grupului emitentului	Țara emitentului	Moneda	Codul de identificare complementară (CIC)	Preț unitar	Procent unitar din valoarea nominală a prețului „Solvabilitate II”	Data scadenței
C0040	C0050	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280

S.11.01.04

Active deținute ca garanții reale

Informații privind pozițiile deținute

			Informații privind activele deținute										Informații privind activul pentru care se deține o garanție reală
Denumirea juridică a societății	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Denumirea contrapartidei care constituie garanția reală	Denumirea grupului contrapartidei care constituie garanția reală	Țara de custodie	Cantitate	Valoarea nominală	Metoda de evaluare	Cuantumul total	Dobânda acumulată	Tipul activului pentru care se deține o garanție reală
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140

Informații privind activele

Informații privind activele deținute												
Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Denumirea indicatorului	Denumirea emitentului	Codul emitentului	Tipul de cod al emitentului	Sectorul emitentului	Denumirea grupului emitentului	Codul grupului emitentului	Tipul de cod al grupului emitentului	Țara emitentului	Moneda	Codul de identificare complementară (CIC)
C0040	C0050	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250

(cont.)

Informații privind activele deținute

Preț unitar	Procent unitar din valoarea nominală a prețului „Solvabilitate II”	Data scadenței
C0260	C0270	C0280

S.12.01.01

Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață și de sănătate SLT

		Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linkedsau unit-linked		
				Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții
		C0020	**C0030**	**C0040**	**C0050**
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**				
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0020**				
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc					
Cea mai bună estimare					
Cea mai bună estimare brută	**R0030**				
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0040**				
Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0050**				
Sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0060**				
Sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0070**				
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0080**				
Cea mai bună estimare minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite	**R0090**				
Marja de risc	**R0100**				
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice					
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0110**				
Cea mai bună estimare	**R0120**				

		Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linkedsau unit-linked		
				Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții
		C0020	**C0030**	**C0040**	**C0050**
Marja de risc	**R0130**				
Rezerve tehnice – total	**R0200**				
Rezerve tehnice minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	**R0210**				
Cea mai bună estimare a produselor cu opțiune de răscumpărare	**R0220**				
Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de numerar					
Ieșiri de numerar					
Beneficii garantate și discreționare viitoare	**R0230**				
Beneficii garantate viitoare	**R0240**				
Beneficii discreționare viitoare	**R0250**				
Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	**R0260**				
Intrări de numerar					
Prime viitoare	**R0270**				
Alte intrări de numerar	**R0280**				
Procentul din cea mai bună estimare brută calculat pe bază de aproximări	**R0290**				
Valoarea de răscumpărare	**R0300**				
Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii	**R0310**				
Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii	**R0320**				
Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate	**R0330**				
Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii	**R0340**				
Cea mai bună estimare care aplică prima de echilibrare	**R0350**				
Rezerve tehnice fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri	**R0360**				

		Alte asigurări de viață		Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate
		Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții	
		C0060	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**				
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0020**				
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc					
Cea mai bună estimare					
Cea mai bună estimare brută	**R0030**				
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0040**				
Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0050**				
Sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0060**				
Sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0070**				
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0080**				
Cea mai bună estimare minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite	**R0090**				
Marja de risc	**R0100**				
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice					
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0110**				
Cea mai bună estimare	**R0120**				

		Alte asigurări de viață		Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate
		Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții	
		C0060	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Marja de risc	**R0130**				
Rezerve tehnice – total	**R0200**				
Rezerve tehnice minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	**R0210**				
Cea mai bună estimare a produselor cu opțiune de răscumpărare	**R0220**				
Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de numerar					
Ieșiri de numerar					
Beneficii garantate și discreționare viitoare	**R0230**				
Beneficii garantate viitoare	**R0240**				
Beneficii discreționare viitoare	**R0250**				
Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	**R0260**				
Intrări de numerar					
Prime viitoare	**R0270**				
Alte intrări de numerar	**R0280**				
Procentul din cea mai bună estimare brută calculat pe bază de aproximări	**R0290**				
Valoarea de răscumpărare	**R0300**				
Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii	**R0310**				
Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii	**R0320**				
Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate	**R0330**				
Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii	**R0340**				
Cea mai bună estimare care aplică prima de echilibrare	**R0350**				
Rezerve tehnice fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri	**R0360**				

		Primiri în reasigurare		
		Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linkedsau unit-linked	Alte asigurări de viață
		C0110	**C0120**	**C0130**
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**			
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0020**			
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc				
Cea mai bună estimare				
Cea mai bună estimare brută	**R0030**			
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0040**			
Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0050**			
Sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0060**			
Sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0070**			
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0080**			
Cea mai bună estimare minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite	**R0090**			
Marja de risc	**R0100**			
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice				
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0110**			

		Primiri în reasigurare			
			Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linkedsau unit-linked	Alte asigurări de viață
		C0100	**C0110**	**C0120**	**C0130**
Cea mai bună estimare	**R0120**				
Marja de risc	**R0130**				
Rezerve tehnice – total	**R0200**				
Rezerve tehnice minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	**R0210**				
Cea mai bună estimare a produselor cu opțiune de răscumpărare	**R0220**				
Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de numerar					
Ieșiri de numerar					
Beneficii garantate și discreționare viitoare	**R0230**				
Beneficii garantate viitoare	**R0240**				
Beneficii discreționare viitoare	**R0250**				
Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	**R0260**				
Intrări de numerar					
Prime viitoare	**R0270**				
Alte intrări de numerar	**R0280**				
Procentul din cea mai bună estimare brută calculat pe bază de aproximări	**R0290**				
Valoarea de răscumpărare	**R0300**				
Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii	**R0310**				
Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii	**R0320**				
Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate	**R0330**				
Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii	**R0340**				
Cea mai bună estimare care aplică prima de echilibrare	**R0350**				
Rezerve tehnice fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri	**R0360**				

		Primiri în reasigurare	
		Anuități provenind din contracte de asigurare generală acceptate și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate	**Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)**
		C0140	**C0150**
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**		
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0020**		
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc			
Cea mai bună estimare			
Cea mai bună estimare brută	**R0030**		
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0040**		
Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0050**		
Sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0060**		
Sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0070**		
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0080**		
Cea mai bună estimare minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite	**R0090**		
Marja de risc	**R0100**		
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice			
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0110**		
Cea mai bună estimare	**R0120**		
Marja de risc	**R0130**		
Rezerve tehnice – total	**R0200**		
Rezerve tehnice minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	**R0210**		
Cea mai bună estimare a produselor cu opțiune de răscumpărare	**R0220**		

		Primiri în reasigurare	
		Anuități provenind din contracte de asigurare generală acceptate și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate	**Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)**
		C0140	**C0150**
Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de numerar			
Ieșiri de numerar			
Beneficii garantate și discreționare viitoare	**R0230**		
Beneficii garantate viitoare	**R0240**		
Beneficii discreționare viitoare	**R0250**		
Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	**R0260**		
Intrări de numerar			
Prime viitoare	**R0270**		
Alte intrări de numerar	**R0280**		
Procentul din cea mai bună estimare brută calculat pe bază de aproximări	**R0290**		
Valoarea de răscumpărare	**R0300**		
Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii	**R0310**		
Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii	**R0320**		
Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate	**R0330**		
Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii	**R0340**		
Cea mai bună estimare care aplică prima de echilibrare	**R0350**		
Rezerve tehnice fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri	**R0360**		

		Asigurare de sănătate (asigurare directă)		Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate
		Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții	
		C0160	**C0170**	**C0180**	**C0190**
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**				
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0020**				
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc					
Cea mai bună estimare					
Cea mai bună estimare brută	**R0030**				
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0040**				
Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0050**				
Sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0060**				
Sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0070**				
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0080**				
Cea mai bună estimare minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite	**R0090**				
Marja de risc	**R0100**				
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice					
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0110**				
Cea mai bună estimare	**R0120**				
Marja de risc	**R0130**				

		Asigurare de sănătate (asigurare directă)			Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate
			Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții	
		C0160	C0170	C0180	C0190
Rezerve tehnice – total	**R0200**				
Rezerve tehnice minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	**R0210**				
Cea mai bună estimare a produselor cu opțiune de răscumpărare	**R0220**				
Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de numerar					
Ieșiri de numerar					
Beneficii garantate și discreționare viitoare	**R0230**				
Beneficii garantate viitoare	**R0240**				
Beneficii discreționare viitoare	**R0250**				
Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	**R0260**				
Intrări de numerar					
Prime viitoare	**R0270**				
Alte intrări de numerar	**R0280**				
Procentul din cea mai bună estimare brută calculat pe bază de aproximări	**R0290**				
Valoarea de răscumpărare	**R0300**				
Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii	**R0310**				
Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii	**R0320**				
Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate	**R0330**				
Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii	**R0340**				
Cea mai bună estimare care aplică prima de echilibrare	**R0350**				
Rezerve tehnice fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri	**R0360**				

		Reasigurare de sănătate (primiri în reasigurare)	**Total (asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)**
		C0200	**C0210**
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**		
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0020**		
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc			
Cea mai bună estimare			
Cea mai bună estimare brută	**R0030**		
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0040**		
Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0050**		
Sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0060**		
Sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0070**		
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0080**		
Cea mai bună estimare minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite	**R0090**		
Marja de risc	**R0100**		
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice			
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0110**		
Cea mai bună estimare	**R0120**		
Marja de risc	**R0130**		
Rezerve tehnice – total	**R0200**		
Rezerve tehnice minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	**R0210**		
Cea mai bună estimare a produselor cu opțiune de răscumpărare	**R0220**		
Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de numerar			
Ieșiri de numerar			
Beneficii garantate și discreționare viitoare	**R0230**		
Beneficii garantate viitoare	**R0240**		

		Reasigurare de sănătate (primiri în reasigurare)	**Total (asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)**
		C0200	**C0210**
Beneficii discreționare viitoare	**R0250**		
Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	**R0260**		
Intrări de numerar			
Prime viitoare	**R0270**		
Alte intrări de numerar	**R0280**		
Procentul din cea mai bună estimare brută calculat pe bază de aproximări	**R0290**		
Valoarea de răscumpărare	**R0300**		
Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii	**R0310**		
Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii	**R0320**		
Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate	**R0330**		
Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii	**R0340**		
Cea mai bună estimare care aplică prima de echilibrare	**R0350**		
Rezerve tehnice fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri	**R0360**		

S.12.01.02

Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață și de sănătate SLT

(cont.)

		Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linkedsau unit-linked		Alte asigurări de viață			Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate
				Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții		Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții
		C0020	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**								
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0020**								
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc									
Cea mai bună estimare									
Cea mai bună estimare brută	**R0030**								
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0080**								
Cea mai bună estimare minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	**R0090**								
Marja de risc	**R0100**								

		Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linkedsau unit-linked		Alte asigurări de viață			Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate
				Contracte fără opțiuni și garanții		Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții	
		C0020	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice									
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0110**								
Cea mai bună estimare	**R0120**								
Marja de risc	**R0130**								
Rezerve tehnice – total	**R0200**								

(cont.)

		Primiri în reasigurare	**Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)**	Asigurare de sănătate (asigurare directă)			Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate	Reasigurare de sănătate (primiri în reasigurare)	**Total (asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)**
					Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții			
		C0100	**C0150**	**C0160**	**C0170**	**C0180**	**C0190**	**C0200**	**C0210**
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**								
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0020**								
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc									

		Primiri în reasigurare	**Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)**	Asigurare de sănătate (asigurare directă)		Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate	Reasigurare de sănătate (primiri în reasigurare)	**Total (asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)**
					Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții		
		C0100	**C0150**	**C0160**	**C0170**	**C0180**	**C0190**	**C0200**	**C0210**
Cea mai bună estimare									
Cea mai bună estimare brută	**R0030**								
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0080**								
Cea mai bună estimare minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	**R0090**								
Marja de risc	**R0100**								
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice									
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0110**								
Cea mai bună estimare	**R0120**								
Marja de risc	**R0130**								
Rezerve tehnice – total	**R0200**								

SR.12.01.01

Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață și de sănătate SLT

Fondul dedicat / Portofoliul aferent primei de echilibrare sau partea rămasă **Z0020**

Numărul fondului / portofoliului **Z0030**

		Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linkedsau unit-linked		Alte asigurări de viață			Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate
				Contracte fără opțiuni și garanții		Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții	
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**								
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0020**								
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc									
Cea mai bună estimare									
Cea mai bună estimare brută	**R0030**								
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0080**								
Cea mai bună estimare minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	**R0090**								
Marja de risc	**R0100**								

(cont.)

		Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linkedsau unit-linked		Alte asigurări de viață			Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate
				Contracte fără opțiuni și garanții		Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții	
		C0020	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice									
Marja de risc	**R0130**								
Cea mai bună estimare	**R0120**								
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0110**								
Rezerve tehnice – total	**R0200**								

(cont.)

		Primiri în reasigurare	**Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv asigurarea de tip unit-linked)**	Asigurare de sănătate (asigurare directă)			Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate	Reasigurare de sănătate (primiri în reasigurare)	**Total (asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)**
					Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții			
		C0100	**C0150**	**C0160**	**C0170**	**C0180**	**C0190**	**C0200**	**C0210**
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**								
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/ de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice ca întreg	**R0020**								
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc									
Cea mai bună estimare									

		Primiri în reasigurare	**Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv asigurarea de tip unit-linked)**	Asigurare de sănătate (asigurare directă)			Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate	Reasigurare de sănătate (primiri în reasigurare)	**Total (asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)**
					Contracte fără opțiuni și garanții	Contracte cu opțiuni sau garanții			
		C0100	**C0150**	**C0160**	**C0170**	**C0180**	**C0190**	**C0200**	**C0210**
Cea mai bună estimare brută	**R0030**								
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0080**								
Cea mai bună estimare minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	**R0090**								
Marja de risc	**R0100**								
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice									
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0110**								
Cea mai bună estimare	**R0120**								
Marja de risc	**R0130**								
Rezerve tehnice – total	**R0200**								

S.12.02.01

Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață și de sănătate SLT – pe țări

Rezervele tehnice brute calculate ca întreg și Cea mai bună estimare brută pentru diferitele țări

(cont.)

Zonă geografică			Asigurare cu participare la profit	Asigurare de tip index-linkedsau unit-linked	Alte asigurări de viață	Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate	Primiri în reasigurare	**Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv asigurarea de tip unit-linked)**
			C0020	**C0030**	**C0060**	**C0090**	**C0100**	**C0150**
Țara de origine	**R0010**							
Țări SEE care nu ating pragul de semnificație – neraportate pe țări	**R0020**							
Țări din afara SEE care nu ating pragul de semnificație – neraportate pe țări	**R0030**							
Pe țări		**C0010**						
Țara 1	**R0040**							
…	…							

Zonă geografică			Asigurare de sănătate (asigurare directă)	Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate	Reasigurare de sănătate (primiri în reasigurare)	**Total (asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)**
			C0160	**C0190**	**C0200**	**C0210**
Țara de origine	**R0010**					
Țări SEE care nu ating pragul de semnificație – neraportate pe țări	**R0020**					
Țări din afara SEE care nu ating pragul de semnificație – neraportate pe țări	**R0030**					

Pe țări		**C0010**				
Țara 1	**R0040**					
…	…					

S.13.01.01

Proiecții ale fluxurilor de trezorerie brute viitoare

		Asigurare cu participare la profit				Asigurare de tip *index-linked* sau unit-linked			
		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar	
		Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar	Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
An (proiecțiile fluxurilor de trezorerie estimate neactualizate)									
1	R0010								
2	R0020								
3	R0030								
4	R0040								
5	R0050								
6	R0060								
7	R0070								
8	R0080								
9	R0090								
10	R0100								
11	R0110								
12	R0120								
13	R0130								
14	R0140								
15	R0150								
16	R0160								
17	R0170								
18	R0180								
19	R0190								
20	R0200								
21	R0210								
22	R0220								

		Asigurare cu participare la profit				Asigurare de tip *index-linked* sau unit-linked			
		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar	
		Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar	Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
23	**R0230**								
24	**R0240**								
25	**R0250**								
26	**R0260**								
27	**R0270**								
28	**R0280**								
29	**R0290**								
30	**R0300**								
31-40	**R0310**								
41-50	**R0320**								
51 & ulterior	**R0330**								

		Alte asigurări de viață				Anuități provenind din contracte de asigurare generală			
		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar	
		Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar	Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar
		C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160
An (proiecțiile fluxurilor de trezorerie estimate neactualizate)									
1	**R0010**								
2	**R0020**								
3	**R0030**								

		Alte asigurări de viață				Anuități provenind din contracte de asigurare generală			
		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar	
		Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar	Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar
		C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160
An (proiecțiile fluxurilor de trezorerie estimate neactualizate)									
4	R0040								
5	R0050								
6	R0060								
7	R0070								
8	R0080								
9	R0090								
10	R0100								
11	R0110								
12	R0120								
13	R0130								
14	R0140								
15	R0150								
16	R0160								
17	R0170								
18	R0180								
19	R0190								
20	R0200								
21	R0210								
22	R0220								
23	R0230								
24	R0240								
25	R0250								
26	R0260								
27	R0270								
28	R0280								
29	R0290								
30	R0300								

		Alte asigurări de viață				Anuități provenind din contracte de asigurare generală			
		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar	
		Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar	Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar
		C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160
An (proiecțiile fluxurilor de trezorerie estimate neactualizate)									
31-40	R0310								
41-50	R0320								
51 & ulterior	R0330								

		Primiri în reasigurare				Asigurare de sănătate			
		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar	
		Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar	Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar
		C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240
An (proiecțiile fluxurilor de trezorerie estimate neactualizate)									
1	R0010								
2	R0020								
3	R0030								
4	R0040								
5	R0050								
6	R0060								
7	R0070								
8	R0080								
9	R0090								
10	R0100								
11	R0110								
12	R0120								

		Primiri în reasigurare				Asigurare de sănătate			
		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar	
		Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar	Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar
		C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240
An (proiecțiile fluxurilor de trezorerie estimate neactualizate)									
13	**R0130**								
14	**R0140**								
15	**R0150**								
16	**R0160**								
17	**R0170**								
18	**R0180**								
19	**R0190**								
20	**R0200**								
21	**R0210**								
22	**R0220**								
23	**R0230**								
24	**R0240**								
25	**R0250**								
26	**R0260**								
27	**R0270**								
28	**R0280**								
29	**R0290**								
30	**R0300**								
31-40	**R0310**								
41-50	**R0320**								
51 & ulterior	**R0330**								

		Reasigurare de sănătate				Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare (după ajustare)
		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar		
		Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar	
		C0250	C0260	C0270	C0280	C0290
An (proiecțiile fluxurilor de trezorerie estimate neactualizate)						
1	R0010					
2	R0020					
3	R0030					
4	R0040					
5	R0050					
6	R0060					
7	R0070					
8	R0080					
9	R0090					
10	R0100					
11	R0110					
12	R0120					
13	R0130					
14	R0140					
15	R0150					
16	R0160					
17	R0170					
18	R0180					
19	R0190					
20	R0200					
21	R0210					
22	R0220					
23	R0230					
24	R0240					
25	R0250					
26	R0260					
27	R0270					
28	R0280					

		Reasigurare de sănătate				Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare (după ajustare)
		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar		
		Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar	
		C0250	C0260	C0270	C0280	C0290
29	**R0290**					
30	**R0300**					
31-40	**R0310**					
41-50	**R0320**					
51 & ulterior	**R0330**					

S.14.01.01

Analizarea obligațiilor de asigurare de viață

Portofoliu

Codul de identificare al produsului	Numărul fondului	Linia de afaceri	Numărul de contracte la sfârșitul anului	Numărul de contracte noi în cursul anului	Cuantumul total al primelor subscrise	Cuantumul total al daunelor plătite în cursul anului	Țara
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080

Caracteristicile produsului

Codul de identificare al produsului	Clasificarea produsului	Tipul de produs	Denumirea produsului	Produsul este comercializat în continuare?	Tipul de primă	Se utilizează instrumentul financiar pentru replicare?	Numărul de grupe de riscuri omogene în produse
C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160

Informații privind grupele de riscuri omogene

Codul grupelor de riscuri omogene	Cea mai bună estimare	Capitalul la risc	Valoarea de răscumpărare	Rata garantată exprimată pe bază anuală (pe durata medie a garanției)
C0170	C0180	C0190	C0200	C0210

Informații privind produsele și grupele de riscuri omogene

Codul de identificare al produsului	Codul grupelor de riscuri omogene
C0220	C0230

S.15.01.01

Descrierea garanțiilor pentru anuitățile variabile

Codul de identificare al produsului	Denumirea produsului	Descrierea produsului	Data de începere a garanției	Data de încetare a garanției	Tipul garanției	Nivelul garantat	Descrierea garanției
C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110

S.15.01.04

Descrierea garanțiilor pentru anuități variabile

Denumirea juridică a societății	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Codul de identificare al produsului	Denumirea produsului	Descrierea produsului	Data de începere a garanției	Data de încetare a garanției	Tipul garanției	Nivelul garantat	Descrierea garanției
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110
A1										

S.15.02.01

Acoperirea garanțiilor pentru anuitățile variabile

Codul de identificare al produsului	Denumirea produsului	Tipul de acoperire	Acoperire Delta	Acoperire Rho	Acoperire Gamma	Acoperire Vega	Acoperirea cursului de schimb valutar	Alte riscuri acoperite	Rezultatul economic fără acoperire	Rezultatul economic cu acoperire
C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140

S.15.02.04

Acoperirea garanțiilor pentru anuități variabile

Denumirea juridică a societății	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Codul de identificare al produsului	Denumirea produsului	Tipul de acoperire	Acoperire Delta	Acoperire Rho
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080

(cont.)

Acoperire Gamma	Acoperire Vega	Acoperirea cursului de schimb valutar	Alte riscuri acoperite	Rezultatul economic fără acoperire	Rezultatul economic cu acoperire
C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140

S.16.01.01

Informații privind anuitățile provenind din obligații de asigurare generală

Linia de afaceri de asigurare generală aferentă	**Z0010**	
Anul de accident / anul de subscriere	**Z0020**	
Moneda	**Z0030**	
Conversie valutară	**Z0040**	

Informații privind anul N:		**C0010**
Rata medie a dobânzii	**R0010**	
Durata medie a obligațiilor	**R0020**	
Media ponderată a vârstei beneficiarilor	**R0030**	

Informații privind anuitățile

Anul		Rezervele de daune neactualizate aferente anuităților la începutul anului N	Rezervele de daune neactualizate aferente anuităților constituite în cursul anului N	Plățile aferente anuităților plătite în cursul anului N	Rezervele de daune neactualizate aferente anuităților la sfârșitul anului N	Numărul de obligații aferente anuităților la sfârșitul anului N	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune aferente anuităților la sfârșitul anului N (pe bază de actualizare)	Rezultatul neactualizat al anului de evoluție
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
Ani anteriori	R0040							
N-14	R0050							
N-13	R0060							
N-12	R0070							
N-11	R0080							
N-10	R0090							
N-9	R0100							
N-8	R0110							
N-7	R0120							
N-6	R0130							
N-5	R0140							
N-4	R0150							
N-3	R0160							
N-2	R0170							
N-1	R0180							
N	R0190							
Total	R0200							

S.17.01.01

Rezerve tehnice pentru asigurări generale

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**						
Asigurare directă	**R0020**						
Primiri în reasigurare proporțională	**R0030**						
Primiri în reasigurare neproporțională	**R0040**						
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0050**						
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc							
Cea mai bună estimare							
Rezerve de prime							
Brut – Total	**R0060**						
Brut – asigurare directă	**R0070**						
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0080**						
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0090**						
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0100**						
Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0110**						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070
Sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile probabile	R0120						
Sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile probabile	R0130						
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	R0140						
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de prime	R0150						
Rezerve de daune							
Brut – Total	R0160						
Brut – asigurare directă	R0170						
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	R0180						
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	R0190						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții	Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse
		C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130
Rezerve tehnice calculate ca întreg	R0010						
Asigurare directă	R0020						
Primiri în reasigurare proporțională	R0030						
Primiri în reasigurare neproporțională	R0040						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții	Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse
		C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0050**						
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc							
Cea mai bună estimare							
Rezerve de prime							
Brut – Total	**R0060**						
Brut – asigurare directă	**R0070**						
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	**R0080**						
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	**R0090**						
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0100**						
Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0110**						
Sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0120**						
Sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0130**						
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0140**						
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de prime	**R0150**						
Rezerve de daune							
Brut – Total	**R0160**						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții	Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse
		C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130
Brut – asigurare directă	R0170						
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	R0180						
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	R0190						

		Primiri în reasigurare neproporțională				Total obligații de asigurare generală
		Reasigurare neproporțională de sănătate	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport	Reasigurare neproporțională de bunuri	
		C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Rezerve tehnice calculate ca întreg	R0010					
Asigurare directă	R0020					
Primiri în reasigurare proporțională	R0030					
Primiri în reasigurare neproporțională	R0040					
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	R0050					
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc						
Cea mai bună estimare						
Rezerve de prime						
Brut – Total	R0060					
Brut – asigurare directă	R0070					
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	R0080					

		Primiri în reasigurare neproporțională				Total obligații de asigurare generală
		Reasigurare neproporțională de sănătate	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport	Reasigurare neproporțională de bunuri	
		C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	R0090					
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	R0100					
Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile probabile	R0110					
Sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile probabile	R0120					
Sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile probabile	R0130					
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	R0140					
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de prime	R0150					
Rezerve de daune						
Brut – Total	R0160					
Brut – asigurare directă	R0170					
Brut – Primiri în reasigurare proporțională	R0180					
Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	R0190					

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	**Asigurare de protecție a veniturilor**	**Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale**	**Asigurare de răspundere civilă auto**	**Alte asigurări auto**	**Asigurare maritimă, aviatică și de transport**
		C0020	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0200**						
Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0210**						
Sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0220**						
Sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile probabile	**R0230**						
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0240**						
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de daune	**R0250**						
Total cea mai bună estimare – brut	**R0260**						
Total cea mai bună estimare – net	**R0270**						
Marja de risc	**R0280**						
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice							
Rezerve tehnice ca întreg	**R0290**						
Cea mai bună estimare	**R0300**						
Marja de risc	**R0310**						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070
Rezerve tehnice – total							
Rezerve tehnice – total	R0320						
Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – total	R0330						
Rezerve tehnice minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	R0340						
Linia de afaceri: segmentare mai detaliată (grupe de riscuri omogene)							
Rezerve de prime – Numărul total de grupe de riscuri omogene	R0350						
Rezerve de daune – Numărul total de grupe de riscuri omogene	R0360						
Fluxuri de trezorerie pentru cea mai bună estimare a rezervelor de prime (brut)							
Ieșiri de numerar							
Beneficii și daune viitoare	R0370						
Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	R0380						
Intrări de numerar							
Prime viitoare	R0390						
Alte intrări de numerar (inclusiv cuantumurile recuperabile din recuperări și regrese)	R0400						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și de garanții	Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse
		C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	R0200						
Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile probabile	R0210						
Sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile probabile	R0220						
Sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea pentru pierderile probabile	R0230						
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	R0240						
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de daune	R0250						
Total cea mai bună estimare – brut	R0260						
Total cea mai bună estimare – net	R0270						
Marja de risc	R0280						
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice							
Rezerve tehnice ca întreg	R0290						
Cea mai bună estimare	R0300						
Marja de risc	R0310						
Rezerve tehnice – total							
Rezerve tehnice – total	R0320						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și de garanții	Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse
		C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130
Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – total	R0330						
Rezerve tehnice minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite	R0340						
Linia de afaceri: segmentare mai detaliată (grupe de riscuri omogene)							
Rezerve de prime – Numărul total de grupe de riscuri omogene	R0350						
Rezerve de daune – Numărul total de grupe de riscuri omogene	R0360						
Fluxuri de trezorerie pentru cea mai bună estimare a rezervelor de prime (brut)							
Ieșiri de numerar							
Beneficii și daune viitoare	R0370						
Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	R0380						
Intrări de numerar							
Prime viitoare	R0390						
Alte intrări de numerar (inclusiv sumele recuperabile din recuperări și regrese)	R0400						

		Primiri în reasigurare neproporțională				Total obligații de asigurare generală
		Reasigurare neproporțională de sănătate	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport	Reasigurare neproporțională de bunuri	
		C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	R0200					
Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile probabile	R0210					
Sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile probabile	R0220					
Sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile probabile	R0230					
Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	R0240					
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de daune	R0250					
Total cea mai bună estimare – brut	R0260					
Total cea mai bună estimare – net	R0270					
Marja de risc	R0280					
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice						
Rezerve tehnice ca întreg	R0290					
Cea mai bună estimare	R0300					
Marja de risc	R0310					
Rezerve tehnice – total						
Rezerve tehnice – total	R0320					

		Primiri în reasigurare neproporțională				Total obligații de asigurare generală
		Reasigurare neproporțională de sănătate	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport	Reasigurare neproporțională de bunuri	
		C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – total	R0330					
Rezerve tehnice minus cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite	R0340					
Linia de afaceri: segmentare mai detaliată (grupe de riscuri omogene)						
Rezerve de prime – Numărul total de grupe de riscuri omogene	R0350					
Rezerve de daune – Numărul total de grupe de riscuri omogene	R0360					
Fluxuri de trezorerie pentru cea mai bună estimare a rezervelor de prime (brut)						
Ieșiri de numerar						
Beneficii și daune viitoare	R0370					
Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	R0380					
Intrări de numerar						
Prime viitoare	R0390					
Alte intrări de numerar (inclusiv cuantumurile recuperabile din recuperări și regrese)	R0400					

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070
Fluxuri de trezorerie pentru cea mai bună estimare a rezervelor de daune (brut)							
Ieșiri de numerar							
Beneficii și daune viitoare	R0410						
Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	R0420						
Intrări de numerar							
Prime viitoare	R0430						
Alte intrări de numerar (inclusiv cuantumurile recuperabile din recuperări și regrese)	R0440						
Procentul din cea mai bună estimare brută calculat pe bază de aproximări	R0450						
Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii	R0460						
Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii	R0470						
Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate	R0480						
Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii	R0490						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și de garanții	Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse
		C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130
Fluxuri de trezorerie pentru cea mai bună estimare a rezervelor de daune (brut)							
Ieșiri de numerar							
Beneficii și daune viitoare	R0410						
Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	R0420						
Intrări de numerar							
Prime viitoare	R0430						
Alte intrări de numerar (inclusiv sumele recuperabile din recuperări și regrese)	R0440						
Procentul din cea mai bună estimare brută calculat pe bază de aproximări	R0450						
Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii	R0460						
Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii	R0470						
Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate	R0480						
Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii	R0490						

		Primiri în reasigurare neproporțională				
		Reasigurare neproporțională de sănătate	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport	Reasigurare neproporțională de bunuri	Total obligații de asigurare generală
		C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Fluxuri de trezorerie pentru cea mai bună estimare a rezervelor de daune (brut)						
Ieșiri de numerar						
Beneficii și daune viitoare	R0410					
Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	R0420					
Intrări de numerar						
Prime viitoare	R0430					
Alte intrări de numerar (inclusiv sumele recuperabile din recuperări și regrese)	R0440					
Procentul din cea mai bună estimare brută calculat pe bază de aproximări	R0450					
Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii	R0460					
Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii	R0470					
Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate	R0480					
Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii	R0490					

S.17.01.02

Rezerve tehnice pentru asigurări generale

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**						
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0050**						
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc							
Cea mai bună estimare							
Rezerve de prime							
Brut	**R0060**						
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0140**						
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de prime	**R0150**						
Rezerve de daune							
Brut	**R0160**						
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0240**						
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de daune	**R0250**						
Total cea mai bună estimare – brut	**R0260**						
Total cea mai bună estimare – net	**R0270**						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070
Marja de risc	**R0280**						
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice							
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0290**						
Cea mai bună estimare	**R0300**						
Marja de risc	**R0310**						
Rezerve tehnice – total							
Rezerve tehnice – total	**R0320**						
Sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – total	**R0330**						
Rezerve tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	**R0340**						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții	Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse
		C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**						
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0050**						
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc							
Cea mai bună estimare							
Rezerve de prime							
Brut	**R0060**						
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0140**						
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de prime	**R0150**						
Rezerve de daune							
Brut	**R0160**						
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0240**						
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de daune	**R0250**						
Total cea mai bună estimare – brut	**R0260**						
Total cea mai bună estimare – net	**R0270**						
Marja de risc	**R0280**						
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice							
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0290**						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții	Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse
		C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130
Cea mai bună estimare	R0300						
Marja de risc	R0310						
Rezerve tehnice – total							
Rezerve tehnice – total	R0320						
Sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – total	R0330						
Rezerve tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	R0340						

		Primiri în reasigurare neproporțională				Total obligații de asigurare generală
		Reasigurare neproporțională de sănătate	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport	Reasigurare neproporțională de bunuri	
		C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Rezerve tehnice calculate ca întreg	R0010					
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	R0050					
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc						
Cea mai bună estimare						
Rezerve de prime						
Brut	R0060					

		Primiri în reasigurare neproporțională				Total obligații de asigurare generală
		Reasigurare neproporțională de sănătate	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport	Reasigurare neproporțională de bunuri	
		C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	R0140					
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de prime	R0150					
Rezerve de daune						
Brut	R0160					
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	R0240					
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de daune	R0250					
Total cea mai bună estimare – brut	R0260					
Total cea mai bună estimare – net	R0270					
Marja de risc	R0280					
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice						
Rezerve tehnice calculate ca întreg	R0290					
Cea mai bună estimare	R0300					
Marja de risc	R0310					
Rezerve tehnice – total						
Rezerve tehnice – total	R0320					
Sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – total	R0330					
Rezerve tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	R0340					

S.17.01.01

Rezerve tehnice pentru asigurări generale

Fondul dedicat / Portofoliul aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Z0020	
Numărul fondului / portofoliului	Z0030	

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**						
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0050**						
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc							
Cea mai bună estimare							
Rezerve de prime							
Brut	**R0060**						
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0140**						
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de prime	**R0150**						
Rezerve de daune							
Brut	**R0160**						
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0240**						
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de daune	**R0250**						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare pentru cheltuieli medicale	Asigurare de protecție a veniturilor	Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale	Asigurare de răspundere civilă auto	Alte asigurări auto	Asigurare maritimă, aviatică și de transport
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070
Total cea mai bună estimare – brut	**R0260**						
Total cea mai bună estimare – net	**R0270**						
Marja de risc	**R0280**						
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice							
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0290**						
Cea mai bună estimare	**R0300**						
Marja de risc	**R0310**						
Rezerve tehnice – total							
Rezerve tehnice – total	**R0320**						
Sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – total	**R0330**						
Rezerve tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	**R0340**						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții	Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse
		C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0010**						
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	**R0050**						
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc							
Cea mai bună estimare							
Rezerve de prime							
Brut	**R0060**						
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0140**						
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de prime	**R0150**						
Rezerve de daune							
Brut	**R0160**						
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	**R0240**						
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de daune	**R0250**						
Total cea mai bună estimare – brut	**R0260**						
Total cea mai bună estimare – net	**R0270**						
Marja de risc	**R0280**						
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice							
Rezerve tehnice calculate ca întreg	**R0290**						

		Asigurare directă și primiri în reasigurare proporțională					
		Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri	Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții	Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse
		C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130
Cea mai bună estimare	R0300						
Marja de risc	R0310						
Rezerve tehnice – total							
Rezerve tehnice – total	R0320						
Sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – total	R0330						
Rezerve tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	R0340						

		Primiri în reasigurare neproporțională				Total obligații de asigurare generală
		Reasigurare neproporțională de sănătate	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport	Reasigurare neproporțională de bunuri	
		C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Rezerve tehnice calculate ca întreg	R0010					
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	R0050					
Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc						
Cea mai bună estimare						
Rezerve de prime						
Brut	R0060					

		Primiri în reasigurare neproporțională				Total obligații de asigurare generală
		Reasigurare neproporțională de sănătate	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport	Reasigurare neproporțională de bunuri	
		C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	R0140					
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de prime	R0150					
Rezerve de daune						
Brut	R0160					
Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	R0240					
Cea mai bună estimare netă a rezervelor de daune	R0250					
Total cea mai bună estimare – brut	R0260					
Total cea mai bună estimare – net	R0270					
Marja de risc	R0280					
Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice						
Rezerve tehnice calculate ca întreg	R0290					
Cea mai bună estimare	R0300					
Marja de risc	R0310					
Rezerve tehnice – total						
Rezerve tehnice – total	R0320					
Sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – total	R0330					
Rezerve tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – total	R0340					

S.17.02.01

Rezerve tehnice pentru asigurarea generală – pe țăriRezervele tehnice brute calculate ca întreg și Cea mai bună estimare brută pentru diferitele țări

			Asigurare directă						
Zonă geografică			**Asigurare pentru cheltuieli medicale**	**Asigurare de protecție a veniturilor**	**Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale**	**Asigurare de răspundere civilă auto**	**Alte asigurări auto**	**Asigurare maritimă, aviatică și de transport**	**Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri**
		C0010	**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Țara de origine	**R0010**								
Țări SEE care nu ating pragul de semnificație – neraportate pe țări	**R0020**								
Țări din afara SEE care nu ating pragul de semnificație – neraportate pe țări	**R0030**								

Pe țări		**C0010**	**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Țara 1	**R0040**								
…									

Zonă geografică			Asigurare directă				
			Asigurare de răspundere civilă generală	Asigurare de credite și garanții	Asigurare de protecție juridică	Asistență	Pierderi financiare diverse
		C0010	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130
Țara de origine	R0010						
Țări SEE care nu ating pragul de semnificație – neraportate pe țări	R0020						
Țări din afara SEE care nu ating pragul de semnificație – neraportate pe țări	R0030						

Pe țări		C0010	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130
Țara 1	R0040						
…							

S.18.01.01

Proiecțiile fluxurilor de trezorerie viitoare (Cea mai bună estimare – Asigurare generală)

		Cea mai bună estimare a rezervei de prime (Brut)				Cea mai bună estimare a rezervei de daune (Brut)				Total sume recuperabile din contracte de reasigurare (după ajustare)
		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar		
		Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar	Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar	
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Anul (proiecțiile fluxurilor de trezorerie estimate neactualizate)										
1	R0010									
2	R0020									
3	R0030									
4	R0040									
5	R0050									
6	R0060									
7	R0070									
8	R0080									
9	R0090									
10	R0100									
11	R0110									
12	R0120									
13	R0130									
14	R0140									

		Cea mai bună estimare a rezervei de prime (Brut)				Cea mai bună estimare a rezervei de daune (Brut)				Total sume recuperabile din contracte de reasigurare (după ajustare)
		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar		Ieșiri de numerar		Intrări de numerar		
		Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar	Beneficii viitoare	Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Prime viitoare	Alte intrări de numerar	
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Anul (proiecțiile fluxurilor de trezorerie estimate neactualizate)										
15	**R0150**									
16	**R0160**									
17	**R0170**									
18	**R0180**									
19	**R0190**									
20	**R0200**									
21	**R0210**									
22	**R0220**									
23	**R0230**									
24	**R0240**									
25	**R0250**									
26	**R0260**									
27	**R0270**									
28	**R0280**									
29	**R0290**									
30	**R0300**									
31 & ulterior	**R0310**									

S.19.01.01

Daune din asigurarea generală

Linia de afaceri	Z0010	
Anul de accident/ anul de subscriere	Z0020	
Moneda	Z0030	
Conversie valutară	Z0040	

Daune plătite brute (necumulativ)

(valoare absolută)

		Anul de evoluție																		
Anul		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15 & +		În anul curent	Suma anilor (cumulativ)
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160		C0170	C0180
Anterior	R0100																	R0100		
N-14	R0110																	R0110		
N-13	R0120																	R0120		
N-12	R0130																	R0130		
N-11	R0140																	R0140		
N-10	R0150																	R0150		
N-9	R0160																	R0160		
N-8	R0170																	R0170		
N-7	R0180																	R0180		
N-6	R0190																	R0190		
N-5	R0200																	R0200		
N-4	R0210																	R0210		
N-3	R0220																	R0220		
N-2	R0230																	R0230		
N-1	R0240																	R0240		
N	R0250																	R0250		
																		Total R0260		

Recuperări din reasigurare primite (necumulativ)

(valoare absolută)

Anul		Anul de evoluție																		
		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15 & +		În anul curent	Suma anilor (cumulativ)
		C0600	C0610	C0620	C0630	C0640	C0650	C0660	C0670	C0680	C0690	C0700	C0710	C0720	C0730	C0740	C0750		C0760	C0770
Anterior	R0300	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		R0300		
N-14	R0310																	R0310		
N-13	R0320																	R0320		
N-12	R0330																	R0330		
N-11	R0340																	R0340		
N-10	R0350																	R0350		
N-9	R0360																	R0360		
N-8	R0370																	R0370		
N-7	R0380																	R0380		
N-6	R0390																	R0390		
N-5	R0400																	R0400		
N-4	R0410																	R0410		
N-3	R0420																	R0420		
N-2	R0430																	R0430		
N-1	R0440																	R0440		
N	R0450																	R0450		
																		Total R0460		

Daune plătite nete (necumulativ)

(valoare absolută)

Anul		Anul de evoluție																		
		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15 & +		În anul curent	Suma anilor (cumulativ)
		C1200	C1210	C1220	C1230	C1240	C1250	C1260	C1270	C1280	C1290	C1300	C1310	C1320	C1330	C1340	C1350		C1360	C1370
Anterior	R0500																	R0500		
N-14	R0510																	R0510		
N-13	R0520																	R0520		
N-12	R0530																	R0530		
N-11	R0540																	R0540		
N-10	R0550																	R0550		
N-9	R0560																	R0560		
N-8	R0570																	R0570		
N-7	R0580																	R0580		
N-6	R0590																	R0590		
N-5	R0600																	R0600		
N-4	R0610																	R0610		
N-3	R0620																	R0620		
N-2	R0630																	R0630		
N-1	R0640																	R0640		
N	R0650																	R0650		
																		Total R0660		

Cea mai bună estimare neactualizată brută a rezervelor de daune

(valoare absolută)

		Anul de evoluție															
Anul		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15 & +
		C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280	C0290	C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	C0350
Anterior	R0100	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
N-14	R0110																
N-13	R0120																
N-12	R0130																
N-11	R0140																
N-10	R0150																
N-9	R0160																
N-8	R0170																
N-7	R0180																
N-6	R0190																
N-5	R0200																
N-4	R0210																
N-3	R0220																
N-2	R0230																
N-1	R0240																
N	R0250																

		Sfârșitul anului (date actualizate)
		C0360
Anterior	R0100	
N-14	R0110	
N-13	R0120	
N-12	R0130	
N-11	R0140	
N-10	R0150	
N-9	R0160	
N-8	R0170	
N-7	R0180	
N-6	R0190	
N-5	R0200	
N-4	R0210	
N-3	R0220	
N-2	R0230	
N-1	R0240	
N	R0250	
Total	R0260	

Cea mai bună estimare neactualizată a rezervelor de daune – Recuperări din reasigurare

(valoare absolută)

		Anul de evoluție																
Anul		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15 & +	Sfârșitul anului (date actualizate)
		C0800	C0810	C0820	C0830	C0840	C0850	C0860	C0870	C0880	C0890	C0900	C0910	C0920	C0930	C0940	C0950	C0960
Anterior	R0300	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		R0300
N-14	R0310																	R0310
N-13	R0320																	R0320
N-12	R0330																	R0330
N-11	R0340																	R0340
N-10	R0350																	R0350
N-9	R0360																	R0360
N-8	R0370																	R0370
N-7	R0380																	R0380
N-6	R0390																	R0390
N-5	R0400																	R0400
N-4	R0410																	R0410
N-3	R0420																	R0420
N-2	R0430																	R0430
N-1	R0440																	R0440
N	R0450																	R0450
	Total																	R0460

Cea mai bună estimare neactualizată netă a rezervelor de daune

(valoare absolută)

		Anul de evoluție																
Anul		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15 & +	Sfârșitul anului (date actualizate)
		C1400	C1410	C1420	C1430	C1440	C1450	C1460	C1470	C1480	C1490	C1500	C1510	C1520	C1530	C1540	C1550	C1560
Anterior	R0500	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		R0500
N-14	R0510																	R0510
N-13	R0520																	R0520
N-12	R0530																	R0530
N-11	R0540																	R0540
N-10	R0550																	R0550
N-9	R0560																	R0560
N-8	R0570																	R0570
N-7	R0580																	R0580
N-6	R0590																	R0590
N-5	R0600																	R0600
N-4	R0610																	R0610
N-3	R0620																	R0620
N-2	R0630																	R0630
N-1	R0640																	R0640
N	R0650																	R0650
Total	R0660																	R0660

Valoarea brută a daunelor avizate (RBNS)

(valoare absolută)

		Anul de evoluție																
Anul		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15 & +	Sfârșitul anului
		C0400	C0410	C0420	C0430	C0440	C0450	C0460	C0470	C0480	C0490	C0500	C0510	C0520	C0530	C0540	C0550	C0560
Anterior	R0100	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		R0100
N-14	R0110																	R0110
N-13	R0120																	R0120
N-12	R0130																	R0130
N-11	R0140																	R0140
N-10	R0150																	R0150
N-9	R0160																	R0160
N-8	R0170																	R0170
N-7	R0180																	R0180
N-6	R0190																	R0190
N-5	R0200																	R0200
N-4	R0210																	R0210
N-3	R0220																	R0220
N-2	R0230																	R0230
N-1	R0240																	R0240
N	R0250																	R0250
																	Total	R0260

Daune avizate din reasigurare

(valoare absolută)

Anul		Anul de evoluție																Sfârșitul anului
		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15 & +	
		C1000	C1010	C1020	C1030	C1040	C1050	C1060	C1070	C1080	C1090	C1100	C1110	C1120	C1130	C1140	C1150	C1160
Anterior	R0300																	R0300
N-14	R0310																	R0310
N-13	R0320																	R0320
N-12	R0330																	R0330
N-11	R0340																	R0340
N-10	R0350																	R0350
N-9	R0360																	R0360
N-8	R0370																	R0370
N-7	R0380																	R0380
N-6	R0390																	R0390
N-5	R0400																	R0400
N-4	R0410																	R0410
N-3	R0420																	R0420
N-2	R0430																	R0430
N-1	R0440																	R0440
N	R0450																	R0450
																	Total	R0460

Valoarea netă a daunelor avizate

(valoare absolută)

Anul		Anul de evoluție																Sfârșitul anului
		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15 & +	
		C1600	C1610	C1620	C1630	C1640	C1650	C1660	C1670	C1680	C1690	C1700	C1710	C1720	C1730	C1740	C1750	C1760
Anterior	R0500	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		R0500
N-14	R0510																	R0510
N-13	R0520																	R0520
N-12	R0530																	R0530
N-11	R0540																	R0540
N-10	R0550																	R0550
N-9	R0560																	R0560
N-8	R0570																	R0570
N-7	R0580																	R0580
N-6	R0590																	R0590
N-5	R0600																	R0600
N-4	R0610																	R0610
N-3	R0620																	R0620
N-2	R0630																	R0630
N-1	R0640																	R0640
N	R0650																	R0650
	Total																	R0660

Ratele inflației (numai în cazul utilizării unor metode care țin cont de inflație pentru ajustarea datelor)

		N-14	N-13	N-12	N-11	N-10	N-9	N-8	N-7	N-6	N-5	N-4	N-3	N-2	N-1	N
		C1800	C1810	C1820	C1830	C1840	C1850	C1860	C1870	C1880	C1890	C1900	C1910	C1920	C1930	C1940
Rata istorică a inflației – total	R0700															
Rata istorică a inflației: inflația externă	R0710															
Rata istorică a inflației: inflația internă	R0720															
		C2000	C2010	C2020	C2030	C2040	C2050	C2060	C2070	C2080	C2090	C2100	C2110	C2120	C2130	C2140
		N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	N+6	N+7	N+8	N+9	N+10	N+11	N+12	N+13	N+14	N+15
Rata preconizată a inflației – total	R0730															
Rata preconizată a inflației: inflația externă	R0740															
Rata preconizată a inflației: inflația internă	R0750															

		C2200
Descrierea ratei inflației utilizate:	R0760	

S.20.01.01

Evoluția distribuției daunelor apărute

Linia de afaceri:	**Z0010**	
Anul de accident/ anul de subscriere	**Z0020**	

Valoarea brută a daunelor avizate

		Daune avizate Daune deschise la începutul anului								
		Daune deschise la sfârșitul anului				Daune închise la sfârșitul anului:				
						soluționate cu plată			soluționate fără nicio plată	
		Numărul de daune	Valoarea brută a daunelor avizate, la începutul anului	Plăți brute efectuate în anul curent	Valoarea brută a daunelor avizate, la sfârșitul perioadei	Numărul de daune închise cu plăți	Valoarea brută a daunelor avizate, la începutul anului	Plăți brute efectuate în anul curent	Numărul de daune închise fără nicio plată	Valoarea brută a daunelor avizate, la începutul anului, aferente daunelor soluționate fără nicio plată
Anul		**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**	**C0100**
Anterior	**R0010**									
N-14	**R0020**									
N-13	**R0030**									
N-12	**R0040**									
N-11	**R0050**									
N-10	**R0060**									
N-9	**R0070**									
N-8	**R0080**									
N-7	**R0090**									
N-6	**R0100**									
N-5	**R0110**									
N-4	**R0120**									
N-3	**R0130**									
N-2	**R0140**									
N-1	**R0150**									

		Daune avizate Daune deschise la începutul anului								
		Daune deschise la sfârșitul anului				Daune închise la sfârșitul anului:				
						soluționate cu plată			soluționate fără nicio plată	
		Numărul de daune	Valoarea brută a daunelor avizate, la începutul anului	Plăți brute efectuate în anul curent	Valoarea brută a daunelor avizate, la sfârșitul perioadei	Numărul de daune închise cu plăți	Valoarea brută a daunelor avizate, la începutul anului	Plăți brute efectuate în anul curent	Numărul de daune închise fără nicio plată	Valoarea brută a daunelor avizate, la începutul anului, aferente daunelor soluționate fără nicio plată
Anul		**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**	**C0100**
Total anii anteriori	**R0160**									
N	**R0170**									
Total	**R0180**									

Valoarea brută a daunelor avizate

		Daune raportate în cursul anului						Daune redeschise în cursul anului				
		Daune deschise la sfârșitul anului			Daune închise la sfârșitul anului:			Daune deschise la sfârșitul anului			Daune închise la sfârșitul anului:	
					soluționate cu plată		soluționate fără nicio plată					
		Numărul de daune	Plăți brute efectuate în anul curent	Valoarea brută a daunelor avizate, la sfârșitul perioadei	Numărul de daune închise cu plăți	Plăți brute efectuate în anul curent	Numărul de daune închise fără nicio plată	Numărul de daune	Plăți brute efectuate în anul curent	Valoarea brută a daunelor avizate, la sfârșitul perioadei	Numărul de daune închise cu plăți	Plăți brute efectuate în anul curent
Anul		**C0110**	**C0120**	**C0130**	**C0140**	**C0150**	**C0160**	**C0170**	**C0180**	**C0190**	**C0200**	**C0210**
Anterior	**R0010**											
N-14	**R0020**											
N-13	**R0030**											
N-12	**R0040**											
N-11	**R0050**											

		Daune raportate în cursul anului						Daune redeschise în cursul anului				
		Daune deschise la sfârșitul anului			Daune închise la sfârșitul anului:			Daune deschise la sfârșitul anului			Daune închise la sfârșitul anului:	
					soluționate cu plată		soluționate fără nicio plată					
		Numărul de daune	Plăți brute efectuate în anul curent	Valoarea brută a daunelor avizate, la sfârșitul perioadei	Numărul de daune închise cu plăți	Plăți brute efectuate în anul curent	Numărul de daune închise fără nicio plată	Numărul de daune	Plăți brute efectuate în anul curent	Valoarea brută a daunelor avizate, la sfârșitul perioadei	Numărul de daune închise cu plăți	Plăți brute efectuate în anul curent
Anul		**C0110**	**C0120**	**C0130**	**C0140**	**C0150**	**C0160**	**C0170**	**C0180**	**C0190**	**C0200**	**C0210**
N-10	**R0060**											
N-9	**R0070**											
N-8	**R0080**											
N-7	**R0090**											
N-6	**R0100**											
N-5	**R0110**											
N-4	**R0120**											
N-3	**R0130**											
N-2	**R0140**											
N-1	**R0150**											
Total anii anteriori	**R0160**											
N	**R0170**											
Total	**R0180**											

S.21.01.01

Profilul de risc al distribuției daunelor

Linia de afaceri	**Z0010**	
Anul de accident/ anul de subscriere	**Z0020**	

		Valoarea de început al tranșei daunelor apărute	Valoarea de sfârșit al tranșei daunelor apărute	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-1	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-1	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-2	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-2	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-3	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-3	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-4	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-4	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-5	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-5
		C0030	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**	**C0100**	**C0110**	**C0120**	**C0130**	**C0140**	**C0150**	**C0160**
Tranșa 1	**R0010**														
Tranșa 2	**R0020**														
Tranșa 3	**R0030**														
Tranșa 4	**R0040**														
Tranșa 5	**R0050**														
Tranșa 6	**R0060**														
Tranșa 7	**R0070**														
Tranșa 8	**R0080**														
Tranșa 9	**R0090**														
Tranșa 10	**R0100**														
Tranșa 11	**R0110**														

		Valoarea de început al tranșei daunelor apărute	Valoarea de sfârșit al tranșei daunelor apărute	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-1	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-1	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-2	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-2	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-3	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-3	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-4	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-4	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-5	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-5
		C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160
Tranșa 12	R0120														
Tranșa 13	R0130														
Tranșa 14	R0140														
Tranșa 15	R0150														
Tranșa 16	R0160														
Tranșa 17	R0170														
Tranșa 18	R0180														
Tranșa 19	R0190														
Tranșa 20	R0200														
Tranșa 21	R0210														
Total	R0300														

		Valoarea de început al tranșei daunelor apărute	Valoarea de sfârșit al tranșei daunelor apărute	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-6	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-6	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-7	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-7	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-8	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-8	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-9	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-9	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-10	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-10	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-11	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-11
		C0030	C0040	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280
Tranșa 1	R0010														
Tranșa 2	R0020														
Tranșa 3	R0030														
Tranșa 4	R0040														
Tranșa 5	R0050														
Tranșa 6	R0060														
Tranșa 7	R0070														
Tranșa 8	R0080														
Tranșa 9	R0090														
Tranșa 10	R0100														
Tranșa 11	R0110														
Tranșa 12	R0120														
Tranșa 13	R0130														
Tranșa 14	R0140														

		Valoarea de început al tranșei daunelor apărute	Valoarea de sfârșit al tranșei daunelor apărute	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-6	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-6	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-7	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-7	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-8	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-8	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-9	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-9	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-10	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-10	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-11	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-11
		C0030	C0040	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280
Tranșa 15	R0150														
Tranșa 16	R0160														
Tranșa 17	R0170														
Tranșa 18	R0180														
Tranșa 19	R0190														
Tranșa 20	R0200														
Tranșa 21	R0210														
Total	R0300														

		Valoarea de început al tranșei daunelor apărute	Valoarea de sfârșit al tranșei daunelor apărute	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-12	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-12	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-13	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-13	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-14	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-14
		C0030	C0040	C0290	C0300	C0310	C0320	C0330	C0340
Tranșa 1	R0010								
Tranșa 2	R0020								
Tranșa 3	R0030								
Tranșa 4	R0040								
Tranșa 5	R0050								

		Valoarea de început al tranșei daunelor apărute	Valoarea de sfârșit al tranșei daunelor apărute	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-12	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-12	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-13	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-13	Numărul de daune în anul de accident/anul de subscriere – anul N-14	Total daune apărute în anul de accident/anul de subscriere – anul N-14
		C0030	C0040	C0290	C0300	C0310	C0320	C0330	C0340
Tranșa 6	R0060								
Tranșa 7	R0070								
Tranșa 8	R0080								
Tranșa 9	R0090								
Tranșa 10	R0100								
Tranșa 11	R0110								
Tranșa 12	R0120								
Tranșa 13	R0130								
Tranșa 14	R0140								
Tranșa 15	R0150								
Tranșa 16	R0160								
Tranșa 17	R0170								
Tranșa 18	R0180								
Tranșa 19	R0190								
Tranșa 20	R0200								
Tranșa 21	R0210								
Total	R0300								

S.21.02.01

Riscuri de subscriere pentru asigurarea generală

Codul de identificare al riscului	Identificarea societății / persoanei fizice la care se referă riscul	Descrierea riscului	Linia de afaceri	Descrierea categoriei de risc acoperite	Perioada de valabilitate (data de început)	Perioada de valabilitate (data de expirare)	Moneda	Suma asigurată	Franșiza inițială a deținătorului poliței	Tipul de model de subscriere
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110

(continuare)

Cuantumul din modelul de subscriere	Suma reasigurată pe bază facultativă, cu toți reasigurătorii	Suma reasigurată, alta decât cea reasigurată pe bază facultativă, cu toți reasigurătorii	Retenția netă a asigurătorului
C0120	C0130	C0140	C0150

S.21.03.01

Distribuția riscurilor de subscriere pentru asigurarea generală – pe sumă asigurată

Linia de afaceri	Z0010	

		Suma asigurată la început	Suma asigurată la sfârșit	Numărul de riscuri de subscriere	Suma asigurată totală	Total prime subscrise anual
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060
Tranșa 1	R0010					
Tranșa 2	R0020					
Tranșa 3	R0030					
Tranșa 4	R0040					
Tranșa 5	R0050					
Tranșa 6	R0060					
Tranșa 7	R0070					

		Suma asigurată la început	Suma asigurată la sfârșit	Numărul de riscuri de subscriere	Suma asigurată totală	Total prime subscrise anual
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060
Tranșa 8	R0080					
Tranșa 9	R0090					
Tranșa 10	R0100					
Tranșa 11	R0110					
Tranșa 12	R0120					
Tranșa 13	R0130					
Tranșa 14	R0140					
Tranșa 15	R0150					
Tranșa 16	R0160					
Tranșa 17	R0170					
Tranșa 18	R0180					
Tranșa 19	R0190					
Tranșa 20	R0200					
Tranșa 21	R0210					
Total	R0220					

S.22.01.01

Impactul aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii

		Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii	Impactul aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii (abordarea pas cu pas)								
			Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri tranzitorii	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100
Rezerve tehnice	**R0010**										
Fonduri proprii de bază	**R0020**										
Excedentul de active față de obligații	**R0030**										
Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	**R0040**										
Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea cerinței de capital de solvabilitate	**R0050**										
Rangul 1	**R0060**										
Rangul 2	**R0070**										
Rangul 3	**R0080**										
Cerința de capital de solvabilitate	**R0090**										
Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea cerinței de capital minim	**R0100**										
Cerința de capital minim	**R0110**										

S.22.01.04

Impactul aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii

		Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii	Impactul aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii (abordarea pas cu pas)								
			Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri tranzitorii	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100
Rezerve tehnice	**R0010**										
Fonduri proprii de bază	**R0020**										
Excedentul de active față de obligații	**R0030**										
Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	**R0040**										
Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea cerinței de capital de solvabilitate	**R0050**										
Rangul 1	**R0060**										
Rangul 2	**R0070**										
Rangul 3	**R0080**										
Cerința de capital de solvabilitate	**R0090**										

SR.22.02.01

Proiecțiile fluxurilor de trezorerie viitoare (cea mai bună estimare – portofolii aferente primei de echilibrare)

Portofoliul aferent primei de echilibrare	Z0010	

		Proiecțiile fluxurilor de trezorerie viitoare la sfârșitul perioadei de raportare			Neconcordanță în cursul perioadei de raportare	
		Ieșiri de numerar corespunzătoare obligațiilor de longevitate, de mortalitate și de revizuire	Ieșiri de numerar corespunzătoare cheltuielilor	Fluxuri de trezorerie corespunzătoare activelor considerate fără risc	Neconcordanță neactualizată pozitivă (intrări > ieșiri)	Neconcordanță neactualizată negativă (intrări < ieșiri)
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060
An (proiecțiile fluxurilor de trezorerie estimate neactualizate)						
1	R0010					
2	R0020					
3	R0030					
4	R0040					
5	R0050					
6	R0060					
7	R0070					
8	R0080					
9	R0090					
10	R0100					
11	R0110					
12	R0120					
13	R0130					
14	R0140					
15	R0150					
16	R0160					

		Proiecțiile fluxurilor de trezorerie viitoare la sfârșitul perioadei de raportare			Neconcordanță în cursul perioadei de raportare	
		Ieșiri de numerar corespunzătoare obligațiilor de longevitate, de mortalitate și de revizuire	Ieșiri de numerar corespunzătoare cheltuielilor	Fluxuri de trezorerie corespunzătoare activelor considerate fără risc	Neconcordanță neactualizată pozitivă (intrări > ieșiri)	Neconcordanță neactualizată negativă (intrări < ieșiri)
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060
An (proiecțiile fluxurilor de trezorerie estimate neactualizate)						
17	R0170					
18	R0180					
19	R0190					
20	R0200					
21	R0210					
22	R0220					
23	R0230					
24	R0240					
25	R0250					
26	R0260					
27	R0270					
28	R0280					
29	R0290					
30	R0300					
31	R0310					
32	R0320					
33	R0330					
34	R0340					
35	R0350					
36	R0360					

		Proiecțiile fluxurilor de trezorerie viitoare la sfârșitul perioadei de raportare			Neconcordanță în cursul perioadei de raportare	
		Ieșiri de numerar corespunzătoare obligațiilor de longevitate, de mortalitate și de revizuire	Ieșiri de numerar corespunzătoare cheltuielilor	Fluxuri de trezorerie corespunzătoare activelor considerate fără risc	Neconcordanță neactualizată pozitivă (intrări > ieșiri)	Neconcordanță neactualizată negativă (intrări < ieșiri)
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060
An (proiecțiile fluxurilor de trezorerie estimate neactualizate)						
37	R0370					
38	R0380					
39	R0390					
40	R0400					
41-45	R0410					
46-50	R0420					
51-60	R0430					
61-70	R0440					
71 & ulterior	R0450					

SR.22.03.01

Informații privind calcularea primei de echilibrare

Portofoliul aferent primei de echilibrare	**Z0010**	

		C0010
Calcularea globală a primei de echilibrare		
Rata anuală efectivă aplicată fluxului de trezorerie al obligațiilor	**R0010**	
Rata anuală efectivă a celei mai bune estimări	**R0020**	
Probabilitatea neîndeplinirii obligațiilor de plată utilizată pentru eliminarea riscurilor legate de fluxurile de trezorerie ale activelor	**R0030**	
Proporția din marja de credit istorică ce nu a fost reflectată atunci când s-au eliminat riscurile legate de fluxurile de trezorerie ale activelor	**R0040**	
Creșterea marjei de credit istorice pentru activele cu o calitate a creditului clasificată ca inferioară	**R0050**	
Prima de echilibrare la rata fără risc	**R0060**	
SCR		
Șocul riscului de mortalitate în scopul calculării primei de echilibrare	**R0070**	
Portofoliu		
Valoarea de piață a activelor din portofoliu	**R0080**	
Valoarea de piață a activelor corelată cu inflația	**R0090**	
Cea mai bună estimare corelată cu inflația	**R0100**	
Valoarea de piață a activelor în cazul în care părți terțe pot modifica fluxurile de trezorerie	**R0110**	
Randamentul activelor – activele din portofoliu	**R0120**	
Valoarea de piață a contractelor răscumpărate	**R0130**	
Numărul opțiunilor de răscumpărare exercitate	**R0140**	
Valoarea de piață a activelor aplicate	**R0150**	
Drepturi de răscumpărare satisfăcute pentru deținătorii de polițe	**R0160**	
Obligații		
Durata	**R0170**	

S.22.04.01

Informații privind aplicarea măsurii tranzitorii pentru calcularea ratelor dobânzii

Calcularea globală a ajustării aferente măsurilor tranzitorii

Moneda	Z0010	

		C0010
Rata dobânzii Solvabilitate I	**R0010**	
Rata anuală efectivă	**R0020**	
Proporția din diferența aplicată la data de raportare	**R0030**	
Ajustarea la rata fără risc	**R0040**	

Rata dobânzii Solvabilitate I

Moneda	Z0010

		Cea mai bună estimare	Durata medie a obligațiilor de asigurare și de reasigurare
		C0020	C0030
Până la 0,5 %	**R0100**		
Peste 0,5 %, până la 1,0 %	**R0110**		
Peste 1,0 %, până la 1,5 %	**R0120**		
Peste 1,5 %, până la 2,0 %	**R0130**		
Peste 2,0 %, până la 2,5 %	**R0140**		
Peste 2,5 %, până la 3,0 %	**R0150**		
Peste 3,0 %, până la 4,0 %	**R0160**		
Peste 4,0 %, până la 5,0 %	**R0170**		
Peste 5,0 %, până la 6,0 %	**R0180**		
Peste 6,0 %, până la 7,0 %	**R0190**		
Peste 7,0 %, până la 8,0 %	**R0200**		
Peste 8,0 %	**R0210**		

S.22.05.01

Calcularea globală a rezervelor tehnice cu aplicarea măsurii tranzitorii

		C0010
Rezerve tehnice Solvabilitate II corespunzătoare zilei 1	R0010	
Rezerve tehnice cu aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice		
Rezerve tehnice calculate ca întreg	R0020	
Cea mai bună estimare	R0030	
Marja de risc	R0040	
Rezerve tehnice Solvabilitate I	R0050	
Partea din diferența ajustată	R0060	
Limitarea aplicată în conformitate cu articolul 308d alineatul (4)	R0070	
Rezerva tehnică după aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice	R0080	

S.22.06.01

Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, pe țări și pe monede

Linia de afaceri	Z0010	

	Pe monede	
	C0010	…
R0010		

Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate pentru țări și monede – Valoarea totală și valoarea pentru țara de origine, defalcate pe monede

			Valoarea totală a celei mai bune estimări care aplică prima de volatilitate (pentru toate monedele)	Partea din cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, emisă în moneda de raportare	Partea din cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, emisă în monede	
			C0030	C0040	C0050	…
Valoarea totală a celei mai bune estimări care aplică prima de volatilitate în toate țările	R0020					
Valoarea totală a celei mai bune estimări care aplică prima de volatilitate în țara de origine	R0030					

Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate pentru țări și monede – Pe țări și monede

		Țări	Valoarea totală a celei mai bune estimări care aplică prima de volatilitate (pentru toate monedele)	Partea din cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, emisă în moneda de raportare	Partea din cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, emisă în monede	
		C0020	C0030	C0040	C0050	…
Țara 1	R0040					
…						

S.23.01.01

Fonduri proprii

		Total	Rangul 1 – nerestricționat	Rangul 1 – restricționat	Rangul 2	Rangul 3
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050
Fonduri proprii de bază înaintea deducerii pentru participațiile deținute în alte sectoare financiare, astfel cum se prevede la articolul 68 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35						
Capital social ordinar (incluzând acțiunile proprii)	R0010					
Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar	R0030					
Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual	R0040					
Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale	R0050					
Fonduri surplus	R0070					
Acțiuni preferențiale	R0090					
Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale	R0110					
Rezerva de reconciliere	R0130					
Datorii subordonate	R0140					

		Total	Rangul 1 – nerestricționat	Rangul 1 – restricționat	Rangul 2	Rangul 3
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050
O sumă egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat	R0160					
Alte elemente de fonduri proprii aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus	R0180					
Fonduri proprii din situațiile financiare care nu ar trebui să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II						
Fonduri proprii din situațiile financiare care nu ar trebui să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II	R0220					
Deduceri						
Deduceri pentru participațiile deținute în instituții financiare și de credit	R0230					
Total fonduri proprii de bază după deducere	R0290					
Fonduri proprii auxiliare						
Capitalul social ordinar nevărsat și neapelat, plătibil la cerere	R0300					
Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual nevărsate și neapelate, plătibile la cerere	R0310					
Acțiunile preferențiale nevărsate și neapelate, plătibile la cerere	R0320					
Un angajament obligatoriu din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere	R0330					
Acreditivele și garanțiile prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE	R0340					
Acreditive și garanții, altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE	R0350					
Contribuțiile suplimentare ale membrilor, prevăzute la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE	R0360					
Contribuții suplimentare ale membrilor – altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE	R0370					

		Total	Rangul 1 – nerestricționat	Rangul 1 – restricționat	Rangul 2	Rangul 3
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050
Alte fonduri proprii auxiliare	R0390					
Total fonduri proprii auxiliare	R0400					
Fonduri proprii disponibile și eligibile						
Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR	R0500					
Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea MCR	R0510					
Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	R0540					
Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR	R0550					
SCR	R0580					
MCR	R0600					
Raportul dintre fondurile proprii eligibile și SCR	R0620					
Raportul dintre fondurile proprii eligibile și MCR	R0640					

		C0060
Rezerva de reconciliere		
Excedentul de active față de obligații	R0700	
Acțiuni proprii (deținute direct și indirect)	R0710	
Dividendele, distribuirile și cheltuielile previzibile	R0720	
Alte elemente de fonduri proprii de bază	R0730	
Ajustarea cu elementele de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și fondurilor dedicate	R0740	
Rezerva de reconciliere	R0760	
Profiturile estimate		
Profituri estimate incluse în primele viitoare (EPIFP) – Asigurare de viață	R0770	
Profituri estimate incluse în primele viitoare (EPIFP) – Asigurare generală	R0780	
Total profituri estimate incluse în primele viitoare (EPIFP)	R0790	

S.23.01.04

Fonduri proprii

		Total	Rangul 1 – nerestricționat	Rangul 1 – restricționat	Rangul 2	Rangul 3
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050
Fonduri proprii de bază înaintea deducerii pentru participațiile deținute în alte sectoare financiare						
Capital social ordinar (incluzând acțiunile proprii)	**R0010**					
Capitalul social ordinar apelat, dar încă nevărsat, indisponibil la nivel de grup	**R0020**					
Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar	**R0030**					
Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual	**R0040**					
Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale	**R0050**					
Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale indisponibile la nivel de grup	**R0060**					
Fonduri surplus	**R0070**					
Fonduri surplus indisponibile la nivel de grup	**R0080**					
Acțiuni preferențiale	**R0090**					
Acțiuni preferențiale indisponibile la nivel de grup	**R0100**					
Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale	**R0110**					
Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale indisponibil la nivel de grup	**R0120**					
Rezerva de reconciliere	**R0130**					
Datorii subordonate	**R0140**					
Datorii subordonate indisponibile la nivel de grup	**R0150**					

		Total	Rangul 1 – nerestricționat	Rangul 1 – restricționat	Rangul 2	Rangul 3
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050
O sumă egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat	R0160					
Suma egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat indisponibilă la nivel de grup	R0170					
Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus	R0180					
Fonduri proprii indisponibile legate de alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere	R0190					
Interese minoritate (dacă nu sunt raportate ca parte a unui element de fonduri proprii specific)	R0200					
Interese minoritate indisponibile la nivel de grup	R0210					
Fonduri proprii din situațiile financiare care nu ar trebui să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II						
Fonduri proprii din situațiile financiare care nu ar trebui să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II	R0220					
Deduceri						
Deduceri pentru participațiile în alte societăți financiare, inclusiv societăți nereglementate care desfășoară activități financiare	R0230					
din care, deduceri în conformitate cu articolul 228 din Directiva 2009/138/CE	R0240					
Deduceri pentru participații în cazul indisponibilității informațiilor (articolul 229)	R0250					
Deduceri pentru participații incluse prin metoda deducerii și agregării atunci când se folosește o combinație de metode	R0260					
Total elemente de fonduri proprii indisponibile	R0270					
Total deduceri	R0280					
Total fonduri proprii de bază după deducere	R0290					
Fonduri proprii auxiliare						
Capitalul social ordinar nevărsat și neapelat, plătibil la cerere	R0300					

		Total	Rangul 1 – nerestricționat	Rangul 1 – restricționat	Rangul 2	Rangul 3
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050
Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual nevărsate și neapelate, plătibile la cerere	R0310					
Acțiunile preferențiale nevărsate și neapelate, plătibile la cerere	R0320					
Un angajament obligatoriu din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere	R0330					
Acreditivele și garanțiile prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE	R0340					
Acreditive și garanții, altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva **2009/138/CE**	R0350					
Contribuțiile suplimentare ale membrilor, prevăzute la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE	R0360					
Contribuții suplimentare ale membrilor – altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (3) **primul paragraf** din Directiva **2009/138/CE**	R0370					
Fonduri proprii auxiliare indisponibile la nivel de grup	R0380					
Alte fonduri proprii auxiliare	R0390					
Total fonduri proprii auxiliare	R0400					
Fondurile proprii ale altor entități din sectorul financiar						
Instituții de credit, firme de investiții, instituții financiare, administratori de fonduri de investiții alternative, instituții financiare	R0410					
Instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale	R0420					
Entități nereglementate care desfășoară activități financiare	R0430					
Total fonduri proprii ale altor entități din sectorul financiar	R0440					
Fonduri proprii în cazul utilizării metodei deducerii și agregării în mod exclusiv sau în combinație cu metoda 1						
Fonduri proprii agregate în cazul utilizării metodei deducerii și agregării și a unei combinații a metodelor	R0450					

		Total	Rangul 1 – nerestricționat	Rangul 1 – restricționat	Rangul 2	Rangul 3
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050
Fonduri proprii agregate în cazul utilizării metodei deducerii și agregării și a unei combinații a metodelor, după deducerea tranzacțiilor intragrup	R0460					
Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată a grupului (excluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării)	R0520					
Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR minimă pe bază consolidată a grupului	R0530					
Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată a grupului (excluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării)	R0560					
Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR minimă pe bază consolidată a grupului	R0570					
SCR pe bază consolidată a grupului	R0590					
SCR minimă pe bază consolidată a grupului	R0610					
Raportul dintre fondurile proprii eligibile și SCR pe bază consolidată a grupului (excluzând alt sectoare financiare și societățile incluse prin metoda deducerii și agregării)	R0630					
Raportul dintre fondurile proprii eligibile și SCR minimă pe bază consolidată a grupului	R0650					
Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR a grupului (incluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării)	R0660					
SCR pentru entitățile incluse prin metoda deducerii și agregării	R0670					
SCR a grupului	R0680					
Raportul dintre fondurile proprii eligibile și SCR a grupului, incluzând alte sectoare financiare și societățile incluse prin metoda deducerii și agregării	R0690					

		C0060
Rezerva de reconciliere		
Excedentul de active față de obligații	**R0700**	
Acțiuni proprii (deținute direct și indirect)	**R0710**	
Dividende, distribuiri și costuri previzibile	**R0720**	
Alte elemente de fonduri proprii de bază	**R0730**	
Ajustarea cu elementele de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și fondurilor dedicate	**R0740**	
Alte fonduri proprii indisponibile	**R0750**	
Rezerva de reconciliere	**R0760**	
Profiturile estimate		
Profituri estimate incluse în primele viitoare (EPIFP) – Asigurare de viață	**R0770**	
Profituri estimate incluse în primele viitoare (EPIFP) – Asigurare generală	**R0780**	
Total profituri estimate incluse în primele viitoare (EPIFP)	**R0790**	

S.23.02.01

Informații detaliate privind fondurile proprii, pe ranguri

		Total	Rangul 1		Rangul 2		Rangul 3
			Total rangul 1	Din care, elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Rangul 2	Din care, elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060
Capital social ordinar							
Vărsat	R0010						
Apelat, dar încă nevărsat	R0020						
Acțiuni proprii deținute	R0030						
Total capital social ordinar	R0100						
Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual							
Vărsat	R0110						
Apelat, dar încă nevărsat	R0120						
Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual	R0200						
Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale							
Subordonate cu scadență	R0210						
Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare	R0220						
Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare	R0230						

		Total	Rangul 1		Rangul 2		Rangul 3
			Total rangul 1	Din care, elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Rangul 2	Din care, elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060
Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale	**R0300**						
Acțiuni preferențiale							
Acțiuni preferențiale cu scadență	**R0310**						
Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare	**R0320**						
Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare	**R0330**						
Total acțiuni preferențiale	**R0400**						
Datorii subordonate							
Datorii subordonate cu scadență	**R0410**						
Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare	**R0420**						
Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare	**R0430**						
Total datorii subordonate	**R0500**						

		Rangul 2		Rangul 3	
		Cuantumuri inițiale aprobate	Cuantumuri actuale	Cuantumuri inițiale aprobate	Cuantumuri actuale
Fonduri proprii auxiliare		**C0070**	**C0080**	**C0090**	**C0100**
Elemente pentru care a fost aprobat un cuantum	**R0510**				
Elemente pentru care a fost aprobată o metodă	**R0520**				

		Total	Explicație
		C0110	**C0120**
Excedentul de active față de obligații – atribuirea diferențelor de evaluare			
Diferență rezultată din evaluarea activelor	**R0600**		
Diferență rezultată din evaluarea rezervelor tehnice	**R0610**		
Diferență rezultată din evaluarea altor obligații	**R0620**		
Totalul rezervelor și al rezultatului reportat din situațiile financiare	**R0630**		
Altele, vă rugăm să explicați de ce aveți nevoie să utilizați acest rând.	**R0640**		
Rezervele din situațiile financiare ajustate pentru diferențele de evaluare Solvabilitate II	**R0650**		
Excedentul de active față de obligații care poate fi atribuit elementelor de fonduri proprii de bază (cu excepția rezervei de reconciliere)	**R0660**		
Excedentul de active față de obligații	**R0700**		

S.23.02.04

Informații detaliate privind fondurile proprii, pe ranguri

		Total	Rangul 1		Rangul 2		Rangul 3
			Total rangul 1	Din care, elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Rangul 2	Din care, elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060
Capital social ordinar							
Vărsat	**R0010**						
Apelat, dar încă nevărsat	**R0020**						
Acțiuni proprii deținute	**R0030**						
Total capital social ordinar	**R0100**						
Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual							
Vărsat	**R0110**						
Apelat, dar încă nevărsat	**R0120**						
Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual	**R0200**						
Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale							
Subordonate cu scadență	**R0210**						
Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare	**R0220**						

		Total	Rangul 1		Rangul 2		Rangul 3
			Total rangul 1	Din care, elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Rangul 2	Din care, elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060
Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare	R0230						
Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale	R0300						
Acțiuni preferențiale							
Acțiuni preferențiale cu scadență	R0310						
Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare	R0320						
Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare	R0330						
Total acțiuni preferențiale	R0400						
Datorii subordonate							
Datorii subordonate cu scadență	R0410						
Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare	R0420						
Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare	R0430						
Total datorii subordonate	R0500						

		Rangul 2		Rangul 3	
		Cuantumuri inițiale aprobate	Cuantumuri actuale	Cuantumuri inițiale aprobate	Cuantumuri actuale
Fonduri proprii auxiliare		**C0070**	**C0080**	**C0090**	**C0100**
Elemente pentru care a fost aprobat un cuantum	**R0510**				
Elemente pentru care a fost aprobată o metodă	**R0520**				

		Total	Explicație
		C0110	**C0120**
Excedentul de active față de obligații – atribuirea diferențelor de evaluare			
Diferență rezultată din evaluarea activelor	**R0600**		
Diferență rezultată din evaluarea rezervelor tehnice	**R0610**		
Diferență rezultată din evaluarea altor obligații	**R0620**		
Totalul rezervelor și al rezultatului reportat din situațiile financiare	**R0630**		
Altele, vă rugăm să explicați de ce aveți nevoie să utilizați acest rând.	**R0640**		
Rezervele din situațiile financiare ajustate pentru diferențele de evaluare Solvabilitate II	**R0650**		
Excedentul de active față de obligații care poate fi atribuit elementelor de fonduri proprii de bază (cu excepția rezervei de reconciliere)	**R0660**		
Excedentul de active față de obligații	**R0700**		

S.23.03.01

Variații anuale ale fondurilor proprii

		Soldul reportat	Majorare	Reducere	Soldul de reportat
		C0010	C0020	C0030	C0060
Capital social ordinar – variații în perioada de raportare					
Vărsat	**R0010**				
Apelat, dar încă nevărsat	**R0020**				
Acțiuni proprii deținute	**R0030**				
Total capital social ordinar	**R0100**				
Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – variații în perioada de raportare					
Rangul 1	**R0110**				
Rangul 2	**R0120**				
Total	**R0200**				
Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – variații în perioada de raportare					
Vărsat	R0210				
Apelat, dar încă nevărsat	**R0220**				
Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual	**R0300**				

		Soldul reportat	Emise	Răscumpărate	Variații de evaluare	Măsuri de reglementare	Soldul de reportat
		C0010	C0070	C0080	C0090	C0100	C0060
Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – variații în perioada de raportare							
Rangul 1	R0310						
Rangul 2	R0320						
Rangul 3	R0330						
Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale	R0400						

		Soldul reportat	Soldul de reportat
		C0010	C0060
Fonduri surplus	R0500		

		Soldul reportat	Majorare	Reducere	Soldul de reportat
		C0010	C0020	C0030	
Acțiuni preferențiale – variații în perioada de raportare					
Rangul 1	R0510				
Rangul 2	R0520				
Rangul 3	R0530				
Total acțiuni preferențiale	R0600				
Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale					
Rangul 1	R0610				

Rangul 2	R0620					
Rangul 3	R0630					
Total	R0700					

		Soldul reportat	Emise	Răscumpărate	Variații de evaluare	Măsuri de reglementare	Soldul de reportat
		C0010	C0070	C0080	C0090	C0100	C0060
Datorii subordonate – variații în perioada de raportare							
Rangul 1	R0710						
Rangul 2	R0720						
Rangul 3	R0730						
Total datorii subordonate	R0800						

		Soldul reportat	Soldul de reportat
		C0010	C0060
O sumă egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat	R0900		

		Soldul reportat	Emise	Răscumpărate	Variații de evaluare	Soldul de reportat
		C0010	C0070	C0080	C0090	C0060
Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – variații în perioada de raportare						
Rangul 1 care trebuie tratat ca nerestricționat	R1000					
Rangul 1 care trebuie tratat ca restricționat	R1010					
Rangul 2	R1020					
Rangul 3	R1030					
Total alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca elemente de fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus	R1100					

		Soldul reportat	Noul cuantum pus la dispoziție	Reducerea cuantumului disponibil	Apelat la fondurile proprii de bază	Soldul de reportat
		C0010	C0110	C0120	C0130	C0060
Fonduri proprii auxiliare – variații în perioada de raportare						
Rangul 2	**R1110**					
Rangul 3	**R1120**					
Total fonduri proprii auxiliare	**R1200**					

S.23.03.04

Variații anuale ale fondurilor proprii

		Soldul reportat	Majorare	Reducere	Soldul de reportat
		C0010	C0020	C0030	C0060
Capital social ordinar – variații în perioada de raportare					
Vărsat	**R0010**				
Apelat, dar încă nevărsat	**R0020**				
Acțiuni proprii deținute	**R0030**				
Total capital social ordinar	**R0100**				
Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – variații în perioada de raportare					
Rangul 1	**R0110**				
Rangul 2	**R0120**				
Total	**R0200**				
Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – variații în perioada de raportare					

Vărsat	R0210						
Apelat, dar încă nevărsat	**R0220**						
Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual	**R0300**						

		Soldul reportat	**Emise**	**Răscumpărate**	**Variații de evaluare**	**Măsuri de reglementare**	**Soldul de reportat**
		C0010	**C0070**	**C0080**	**C0090**	**C0100**	**C0060**
Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – variații în perioada de raportare							
Rangul 1	**R0310**						
Rangul 2	**R0320**						
Rangul 3	**R0330**						
Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale	**R0400**						

		Soldul reportat	**Soldul de reportat**
		C0010	**C0060**
Fonduri surplus	**R0500**		

		Soldul reportat	**Majorare**	**Reducere**	**Soldul de reportat**
		C0010	**C0020**	**C0030**	
Acțiuni preferențiale – variații în perioada de raportare					
Rangul 1	**R0510**				

Rangul 2	R0520				
Rangul 3	R0530				
Total acțiuni preferențiale	R0600				
Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale					
Rangul 1	R0610				
Rangul 2	R0620				
Rangul 3	R0630				
Total	R0700				

		Soldul reportat	Emise	Răscumpărate	Variații de evaluare	Măsuri de reglementare	Soldul de reportat
		C0010	C0070	C0080	C0090	C0100	C0060
Datorii subordonate – variații în perioada de raportare							
Rangul 1	R0710						
Rangul 2	R0720						
Rangul 3	R0730						
Total datorii subordonate	R0800						

		Soldul reportat	Soldul de reportat
		C0010	C0060
O sumă egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat	R0900		

		Soldul reportat	Emise	Răscumpărate	Variații de evaluare	Soldul de reportat
		C0010	C0070	C0080	C0090	C0060
Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – variații în perioada de raportare						
Rangul 1 care trebuie tratat ca nerestricționat	**R1000**					
Rangul 1 care trebuie tratat ca restricționat	**R1010**					
Rangul 2	**R1020**					
Rangul 3	**R1030**					
Total alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca elemente de fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus	**R1100**					

		Soldul reportat	Noul cuantum pus la dispoziție	Reducerea cuantumului disponibil	Apelat la fondurile proprii de bază	Soldul de reportat
		C0010	C0110	C0120	C0130	C0060
Fonduri proprii auxiliare – variații în perioada de raportare						
Rangul 2	**R1110**					
Rangul 3	**R1120**					
Total fonduri proprii auxiliare	**R1200**					

S.23.04.01

Lista elementelor de fonduri proprii

Descrierea conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale	Cuantum	Rang	Codul monedei	Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii?	Contrapartida (dacă este specifică)	Data emiterii	(cont.)
C0010	C0020	C0030	C0040	C0070	C0080	C0090	

Data scadenței	Data primei apelări	Detalii privind datele apelărilor ulterioare	Detalii privind stimulentele de răscumpărare	Perioada de preaviz	Răscumpărarea în cursul anului
C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0160

Descrierea acțiunilor preferențiale	Cuantum	Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii?	Contrapartida (dacă este specifică)	Data emiterii	Data primei apelări	Detalii privind datele apelărilor ulterioare	Detalii privind stimulentele de răscumpărare
C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260

Descrierea datoriilor subordonate	Cuantum	Rang	Codul monedei	Creditor (dacă este specific)	Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii?	Data emiterii	(cont.)
C0270	C0280	C0290	C0300	C0320	C0330	C0350	

Data scadenței	Data primei apelări	Datele apelărilor ulterioare	Detalii privind stimulentele de răscumpărare	Perioada de preaviz
C0360	C0370	C0380	C0390	C0400

Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus	Cuantum	Codul monedei	Rangul 1	Rangul 2	Rangul 3	Data autorizării
C0450	C0460	C0470	C0480	C0490	C0500	C0510

Fonduri proprii din situațiile financiare care nu trebuie să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II

Descrierea elementului	Total
C0570	C0580

Descrierea fondurilor proprii auxiliare	Cuantum	Contrapartidă	Data emiterii	Data autorizării
C0590	C0600	C0610	C0620	C0630

Ajustarea fondurilor dedicate și a portofoliilor aferente primei de echilibrare

Numărul de fonduri dedicate/portofolii aferente primei de echilibrare		SCR nonțională	SCR nonțională (rezultate negative stabilite la zero)	Excedentul de active față de obligații	Transferuri viitoare care pot fi atribuite acționarilor	Ajustarea cu elementele de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și fondurilor dedicate
C0660		C0670	C0680	C0690	C0700	C0710
Ajustarea cu elementele de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și fondurilor dedicate	R0010					
	R0020					

S.23.04.04

Lista elementelor de fonduri proprii

Descrierea conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale	Cuantum	Rang	Codul monedei	Entitatea emitentă	Creditor (dacă este specific)	Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii?
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070

(cont.)

Contrapartida (dacă este specifică)	Data emiterii	Data scadenței	Data primei apelări	Detalii privind datele apelărilor ulterioare	Detalii privind stimulentele de răscumpărare	Perioada de preaviz
C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140

(cont.)

Denumirea autorității de supraveghere care acordă autorizarea	Răscumpărarea în cursul anului	% din emisiune deținut de entitățile din cadrul grupului	Contribuția la conturile subordonate ale membrilor societății mutuale din cadrul grupului
C0150	C0160	C0170	C0180

Descrierea acțiunilor preferențiale	Cuantum	Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii?	Contrapartida (dacă este specifică)	Data emiterii	Data primei apelări	Detalii privind datele apelărilor ulterioare	Detalii privind stimulentele de răscumpărare
C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260

Descrierea datoriilor subordonate	Cuantum	Rang	Codul monedei	Entitatea emitentă	Creditor (dacă este specific)	Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii?	(cont.)
C0270	C0280	C0290	C0300	C0310	C0320	C0330	

Contrapartida (dacă este specifică)	Data emiterii	Data scadenței	Data primei apelări	Datele apelărilor ulterioare	Detalii privind stimulentele de răscumpărare	Perioada de preaviz	(cont.)
C0340	C0350	C0360	C0370	C0380	C0390	C0400	

Denumirea autorității de supraveghere care acordă autorizarea	Răscumpărarea în cursul anului	% din emisiune deținut de entitățile din cadrul grupului	Contribuția la datoriile subordonate ale grupului
C0410	C0420	C0430	C0440

Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus	Cuantum	Codul monedei	Rangul 1	Rangul 2	Rangul 3	Data autorizării	(cont.)
C0450	C0460	C0470	C0480	C0490	C0500	C0510	

Denumirea autorității de supraveghere care acordă autorizarea	Denumirea entității vizate	Răscumpărarea în cursul anului	% din emisiune deținut de entitățile din cadrul grupului	Contribuția la alte fonduri proprii de bază ale grupului
C0520	C0530	C0540	C0550	C0560

Fonduri proprii din situațiile financiare care nu ar trebui să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II

Descrierea elementului	Total
C0570	C0580

Descrierea fondurilor proprii auxiliare	Cuantum	Contrapartidă	Data emiterii	Data autorizării	Denumirea autorității de supraveghere care acordă autorizarea	Denumirea entității vizate
C0590	C0600	C0610	C0620	C0630	C0640	C0650

(cont.)

Ajustarea fondurilor dedicate și a portofoliilor aferente primei de echilibrare

Numărul de fonduri dedicate/portofolii aferente primei de echilibrare		SCR nonțională	SCR nonțională (rezultate negative stabilite la zero)	Excedentul de active față de obligații	Transferuri viitoare care pot fi atribuite acționarilor	Ajustarea cu elementele de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și fondurilor dedicate
C0660		C0670	C0680	C0690	C0700	C0710
Ajustarea cu elementele de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și fondurilor dedicate	R0010					
	R0020					

Calcularea fondurilor proprii indisponibile la nivel de grup (această calculare trebuie efectuată pentru fiecare entitate)

Fonduri proprii indisponibile la nivel de grup – care depășesc contribuția SCR individuală la SCR a grupului

Societăți de (re)asigurare, holding de asigurare, holding financiar mixt, entități auxiliare și vehicule investiționale incluse în sfera calculării la nivel de grup	Țara	Contribuția SCR individuală la SCR a grupului	Interese minoritare indisponibile	Fonduri proprii indisponibile legate de alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere	Fonduri surplus indisponibile	Capital apelat, dar încă nevărsat, indisponibil	(cont.)
C0720	C0730	C0740	C0750	C0760	C0770	C0780	

Fonduri proprii auxiliare indisponibile	Conturi subordonate ale membrilor societății mutuale indisponibile	Acțiuni preferențiale indisponibile	Datorii subordonate indisponibile	Suma egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat indisponibilă la nivel de grup	Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale indisponibil la nivel de grup	Surplusul de fonduri proprii total indisponibil
C0790	C0800	C0810	C0820	C0830	C0840	C0850

Societăți de (re)asigurare, holding de asigurare, holding financiar mixt, entități auxiliare și vehicule investiționale incluse în sfera calculării la nivel de grup	Țara	Contribuția SCR individuală la SCR a grupului	Interese minoritare indisponibile	Fonduri proprii indisponibile legate de alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere	Fonduri surplus indisponibile	Capital apelat, dar încă nevărsat, indisponibil	Fonduri proprii auxiliare indisponibile
			C0860	C0870	C0880	C0890	C0900
Total							

Societăți de (re)asigurare, holding de asigurare, holding financiar mixt, entități auxiliare și vehicule investiționale incluse în sfera calculării la nivel de grup	Conturi subordonate ale membrilor societății mutuale indisponibile	Acțiuni preferențiale indisponibile	Datorii subordonate indisponibile	Suma egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat indisponibilă la nivel de grup	Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale indisponibil la nivel de grup	Surplusul de fonduri proprii total indisponibil
	C0910	C0920	C0930	C0940	C0950	C0960
Total						

S.24.01.01

ParticipațiiParticipații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, deduse (integral sau parțial) în conformitate cu articolul 68 din Regulamentul (UE) 2015/35

Tabelul 1 – Participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit care depășesc, pe bază individuală, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (iv) și (vi), fără a include participațiile strategice consolidate în scopul deducerilor prevăzute la articolul 68 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2015/35

Denumirea societății afiliate	Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Total	Acțiuni comune de rangul 1	Instrumente de rangul 1 auxiliare	Rangul 2
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070

Tabelul 2 – Participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit care depășesc, pe o bază agregată, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (iv) și (vi), fără a include participațiile strategice consolidate în scopul deducerilor prevăzute la articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2015/35

Denumirea societății afiliate	Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Total	Acțiuni comune de rangul 1	Instrumente de rangul 1 auxiliare	Rangul 2
C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140

			Total	Acțiuni comune de rangul 1	Instrumente de rangul 1 auxiliare	Rangul 2
			C0150	C0160	C0170	C0180
Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit (care sunt deduse din fondurile proprii)						

Deduceri din fondurile proprii

		Total	Rangul 1 – nerestricționat	Rangul 1 – restricționat	Rangul 2
		C0190	C0200	C0210	C0220
R0010	Deducerea în temeiul articolului 68 alineatul (1)				
R0020	Deducerea în temeiul articolului 68 alineatul (2)				
R0030	Total				

Tratamentul SCR

Participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit nededuse (integral) în conformitate cu articolul 68 din Regulamentul (UE) 2015/35

Tabelul 3 – Participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit care sunt considerate strategice, astfel cum sunt definite la articolul 171 din Regulamentul (UE) 2015/35, și care sunt incluse în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1 [nu sunt deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 68 alineatul (3)].

Denumirea societății afiliate	Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Total	Acțiuni de tip 1	Acțiuni de tip 2	Datorii subordonate
C0230	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280	C0290

Tabelul 4 – Participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit care sunt strategice [astfel cum sunt definite la articolul 171 din Regulamentul (UE) 2015/35], care nu sunt incluse în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1 și care nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) [ar trebui să includă partea rămasă în urma deducerii parțiale în conformitate cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35]

Denumirea societății afiliate	Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Total	Acțiuni de tip 1	Acțiuni de tip 2	Datorii subordonate
C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	C0350	C0360

Tabelul 5 – Participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit care nu sunt strategice și care nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35

[ar trebui să includă partea rămasă în urma deducerii parțiale în conformitate cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35]

Denumirea societății afiliate	Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Total	Acțiuni de tip 1	Acțiuni de tip 2	Datorii subordonate
C0370	C0380	C0390	C0400	C0410	C0420	C0430

Participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit

Tabelul 6 – Alte participații strategice care nu sunt deținute în instituții financiare și de credit

Denumirea societății afiliate	Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Total	Acțiuni de tip 1	Acțiuni de tip 2	Datorii subordonate
C0440	C0450	C0460	C0470	C0480	C0490	C0500

Tabelul 7 – Alte participații nestrategice care nu sunt deținute în instituții financiare și de credit

Denumirea societății afiliate	Codul de identificare al activului	Tipul de cod de identificare al activului	Total	Acțiuni de tip 1	Acțiuni de tip 2	Datorii subordonate
C0510	C0520	C0530	C0540	C0550	C0560	C0570

Total pentru calculareа SCR

		Total	Acțiuni de tip 1	Acțiuni de tip 2	Datorii subordonate
		C0580	C0590	C0600	C0610
R0040	Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit				
R0050	din care, strategice (metoda nr. 1 sau, pentru mai puțin de 10 %, nu se aplică metoda nr. 1)				
R0060	din care, nestrategice (mai puțin de 10 %)				
R0070	Total participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit				
R0080	din care, strategice				
R0090	din care nestrategice				

Total toate participațiile

	Total
	C0620
Totalul tuturor participațiilor	

S.25.01.01

Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică formula standard

Articolul 112 **Z0010** A001

		Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută	Alocarea din ajustările generate de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare
		C0030	C0040	C0050
Risc de piață	R0010			
Risc de contrapartidă	R0020			
Risc de subscriere pentru asigurarea de viață	R0030			
Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate	R0040			
Risc de subscriere pentru asigurarea generală	R0050			
Diversificare	R0060			
Risc aferent imobilizărilor necorporale	R0070			
Cerința de capital de solvabilitate de bază	R0100			

Calcularea cerinței de capital de solvabilitate		C0100
Ajustare generată de fondurile dedicate și de portofoliile aferente primei de echilibrare agregare nSCR	R0120	
Risc operațional	R0130	
Capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	R0140	
Capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile	R0150	
Cerința de capital pentru activitățile desfășurate în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE	R0160	
Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	R0200	
Majorarea de capital de solvabilitate deja impusă	R0210	
Cerința de capital de solvabilitate	R0220	
Alte informații privind SCR		

		Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută	Alocarea din ajustările generate de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare
		C0030	C0040	C0050
Cerința de capital pentru submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor în funcție de durată”	R0400			
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru partea rămasă	R0410			
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru fondurile dedicate	R0420			
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru portofoliile aferente primei de echilibrare	R0430			
Efectele diversificării generate de fondurile dedicate agregare nSCR pentru articolul 304	R0440			
Metoda utilizată pentru a calcula ajustarea generată de fondurile dedicate/portofoliul aferent primei de echilibrare agregare nSCR	R0450			
Beneficiile discreționare viitoare nete	R0460			

S.25.01.04

Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care aplică formula standard

Articolul 112 **Z0010**

		Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută	Alocarea din ajustările generate de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare
		C0030	C0040	C0050
Risc de piață	R0010			
Risc de contrapartidă	R0020			
Risc de subscriere pentru asigurarea de viață	R0030			
Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate	R0040			
Risc de subscriere pentru asigurarea generală	R0050			
Diversificare	R0060			
Risc aferent imobilizărilor necorporale	R0070			
Cerința de capital de solvabilitate de bază	R0100			

		Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută	Alocarea din ajustările generate de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare
		C0030	C0040	C0050
Calcularea cerinței de capital de solvabilitate		C0100		
Ajustare generată de fondurile dedicate și de portofoliile aferente primei de echilibrare agregare nSCR	R0120			
Risc operațional	R0130			
Capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	R0140			
Capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile	R0150			
Cerința de capital pentru activitățile desfășurate în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE	R0160			
Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	R0200			
Majorările de capital de solvabilitate deja impuse	R0210			
Cerința de capital de solvabilitate pentru societățile care aplică metoda consolidată	R0220			
Alte informații privind SCR				
Cerința de capital pentru submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor în funcție de durată”	R0400			
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noțională pentru partea rămasă	R0410			
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru fondurile dedicate	R0420			
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru portofoliile aferente primei de echilibrare	R0430			
Efectele diversificării generate de fondurile dedicate agregare nSCR pentru articolul 304	R0440			
Metoda utilizată pentru a calcula ajustarea generată de fondurile dedicate/portofoliul aferent primei de echilibrare agregare nSCR	R0450			
Beneficiile discreționare viitoare nete	R0460			
Cerința minimă de capital de solvabilitate pe bază consolidată a grupului	R0470			
Informații privind alte entități				

		Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută	Alocarea din ajustările generate de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare
		C0030	C0040	C0050
Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările)	R0500			
Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – instituții de credit, firme de investiții și instituții financiare, administratori ai fondurilor de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM	R0510			
Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale	R0520			
Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – Cerințe de capital pentru entități nereglementate care desfășoară activități financiare	R0530			
Cerințe de capital pentru participațiile necontrolate	R0540			
Cerințe de capital pentru restul societăților	R0550			
Total SCR				
SCR pentru societățile incluse prin metoda deducerii și agregării	R0560			
Cerința de capital de solvabilitate	R0570			

SR.25.01.01

Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică formula standard

Articolul 112	**Z0010**	
Fondul dedicat / Portofoliul aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	**Z0020**	
Numărul fondului / portofoliului	**Z0030**	

		Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0030	**C0040**
Risc de piață	**R0010**		
Risc de contrapartidă	**R0020**		
Risc de subscriere pentru asigurarea de viață	**R0030**		
Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate	**R0040**		
Risc de subscriere pentru asigurarea generală	**R0050**		
Diversificare	**R0060**		
Risc aferent imobilizărilor necorporale	**R0070**		
Cerința de capital de solvabilitate de bază	**R0100**		

Calcularea cerinței de capital de solvabilitate		**C0100**
Risc operațional	**R0130**	
Capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	**R0140**	
Capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile	**R0150**	
Cerința de capital de solvabilitate	**R0200**	
Beneficiile discreționare viitoare nete	**R0460**	

S.25.02.01

Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică formula standard și modelul intern parțial

Numărul unic al componentei	Descrierea componentelor	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Alocarea din ajustările generate de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate	Valoarea modelată
C0010	C0020	C0030	C0050	C0060	C0070

Calcularea cerinței de capital de solvabilitate		C0100
Total componente nediversificate	R0110	
Diversificare	R0060	
Ajustare generată de fondurile dedicate și de portofoliile aferente primei de echilibrare agregare nSCR	R0120	
Cerința de capital pentru activitățile desfășurate în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE	R0160	
Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	R0200	
Majorările de capital de solvabilitate deja impuse	R0210	
Cerința de capital de solvabilitate	R0220	
Alte informații privind SCR		
Valoarea/estimarea capacității globale a rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	R0300	
Valoarea/estimarea capacității globale a impozitelor amânate de a absorbi pierderile	R0310	
Cerința de capital pentru submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor în funcție de durată”	R0400	
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru partea rămasă	R0410	
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru fondurile dedicate	R0420	

Numărul unic al componentei	Descrierea componentelor	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Alocarea din ajustările generate de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate	Valoarea modelată
C0010	C0020	C0030	C0050	C0060	C0070
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru portofoliile aferente primei de echilibrare	R0430				
Efectele diversificării generate de fondurile dedicate agregare nSCR pentru articolul 304	R0440				
Metoda utilizată pentru a calcula ajustarea generată de fondurile dedicate/portofoliul aferent primei de echilibrare agregare nSCR	R0450				
Beneficiile discreționare viitoare nete	R0460				

S.25.02.04

Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care aplică formula standard și modelul intern parțial

Numărul unic al componentei	Descrierea componentelor	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Alocarea din ajustările generate de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate	Valoarea modelată
C0010	C0020	C0030	C0050	C0060	C0070

Calcularea cerinței de capital de solvabilitate		C0100
Total componente nediversificate	R0110	
Diversificare	R0060	
Ajustare generată de fondurile dedicate și de portofoliile aferente primei de echilibrare agregare nSCR	R0120	
Cerința de capital pentru activitățile desfășurate în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE	R0160	
Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	R0200	
Majorările de capital de solvabilitate deja impuse	R0210	

Numărul unic al componentei	Descrierea componentelor	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Alocarea din ajustările generate de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate	Valoarea modelată
C0010	C0020	C0030	C0050	C0060	C0070
Cerința de capital de solvabilitate pentru societățile care aplică metoda consolidată	**R0220**				
Alte informații privind SCR					
Valoarea/estimarea capacității globale a rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	**R0300**				
Valoarea/estimarea capacității globale a impozitelor amânate de a absorbi pierderile	**R0310**				
Cerința de capital pentru submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor în funcție de durată”	**R0400**				
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru partea rămasă	**R0410**				
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru fondurile dedicate	**R0420**				
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru portofoliile aferente primei de echilibrare	**R0430**				
Efectele diversificării generate de fondurile dedicate agregare nSCR pentru articolul 304	**R0440**				
Metoda utilizată pentru a calcula ajustarea generată de fondurile dedicate/portofoliul aferent primei de echilibrare agregare nSCR	**R0450**				
Beneficiile discreționare viitoare nete	**R0460**				
Cerința minimă de capital de solvabilitate pe bază consolidată a grupului	**R0470**				
Informații privind alte entități					
Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările)	**R0500**				

Numărul unic al componentei	Descrierea componentelor	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Alocarea din ajustările generate de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate	Valoarea modelată
C0010	C0020	C0030	C0050	C0060	C0070
Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – instituții de credit, firme de investiții și instituții financiare, administratori ai fondurilor de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM	**R0510**				
Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale	**R0520**				
Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – Cerințe de capital pentru entități nereglementate care desfășoară activități financiare	**R0530**				
Cerințe de capital pentru participațiile necontrolate	**R0540**				
Cerințe de capital pentru restul societăților	**R0550**				
Total SCR					
SCR pentru societățile incluse prin metoda deducerii și agregării	**R0560**				
Cerința de capital de solvabilitate	**R0570**				

SR.25.02.01

Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică formula standard și modelul intern parțial

Fondul dedicat / Portofoliul aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	**Z0020**	
Numărul fondului / portofoliului	**Z0030**	

Numărul unic al componentei	Descrierea componentelor	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate	Valoarea modelată
C0010	**C0020**	**C0030**	**C0060**	**C0070**

Calcularea cerinței de capital de solvabilitate		**C0100**
Total componente nediversificate	**R0110**	
Diversificare	**R0060**	
Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	**R0200**	
Majorările de capital de solvabilitate deja impuse	**R0210**	
Cerința de capital de solvabilitate	**R0220**	
Alte informații privind SCR		
Valoarea/estimarea capacității globale a rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	**R0300**	
Valoarea/estimarea capacității globale a impozitelor amânate de a absorbi pierderile	**R0310**	
Beneficiile discreționare viitoare nete	**R0460**	

S.25.03.01

Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică modele interne integrale

Numărul unic al componentei	Descrierea componentelor	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate
C0010	C0020	C0030	C0060

Calcularea cerinței de capital de solvabilitate		C0100
Total componente nediversificate	R0110	
Diversificare	R0060	
Cerința de capital pentru activitățile desfășurate în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE (măsură tranzitorie)	R0160	
Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	R0200	
Majorările de capital de solvabilitate deja impuse	R0210	
Cerința de capital de solvabilitate	R0220	
Alte informații privind SCR		
Valoarea/estimarea capacității globale a rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	R0300	
Valoarea/estimarea capacității globale a impozitelor amânate de a absorbi pierderile	R0310	
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru partea rămasă	R0410	
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru fondurile dedicate	R0420	
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru portofoliile aferente primei de echilibrare	R0430	
Efectele diversificării generate de fondurile dedicate agregare nSCR pentru articolul 304	R0440	
Beneficiile discreționare viitoare nete	R0460	

S.25.03.04

Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care aplică modele interne integrale

Numărul unic al componentei	Descrierea componentelor	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate
C0010	C0020	C0030	C0060

Calcularea cerinței de capital de solvabilitate		C0100
Total componente nediversificate	R0110	
Diversificare	R0060	
Cerința de capital pentru activitățile desfășurate în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE	R0160	
Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	R0200	
Majorările de capital de solvabilitate deja impuse	R0210	
Cerința de capital de solvabilitate	R0220	
Alte informații privind SCR		
Valoarea/estimarea capacității globale a rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	R0300	
Valoarea/estimarea capacității globale a impozitelor amânate de a absorbi pierderile	R0310	
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru partea rămasă	R0410	
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru fondurile dedicate	R0420	
Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru portofoliile aferente primei de echilibrare	R0430	
Efectele diversificării generate de fondurile dedicate agregare nSCR pentru articolul 304	R0440	
Beneficiile discreționare viitoare nete	R0460	
Cerința minimă de capital de solvabilitate pe bază consolidată a grupului	R0470	
Informații privind alte entități		

Numărul unic al componentei	Descrierea componentelor	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate
C0010	C0020	C0030	C0060
Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările)	R0500		
Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – instituții de credit, firme de investiții și instituții financiare, administratori ai fondurilor de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM	R0510		
Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale	R0520		
Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – Cerințe de capital pentru entități nereglementate care desfășoară activități financiare	R0530		
Cerințe de capital pentru participațiile necontrolate	R0540		
Cerințe de capital pentru restul societăților	R0550		

SR.25.03.01

Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică modele interne integrale

Fondul dedicat / Portofoliul aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	**Z0020**	
Numărul fondului / portofoliului	**Z0030**	

Numărul unic al componentei	Descrierea componentelor	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate
C0010	**C0020**	**C0030**	**C0060**

Calcularea cerinței de capital de solvabilitate		**C0100**
Total componente nediversificate	**R0110**	
Diversificare	**R0060**	
Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	**R0200**	
Majorările de capital de solvabilitate deja impuse	**R0210**	
Cerința de capital de solvabilitate	**R0220**	
Alte informații privind SCR		
Valoarea/estimarea capacității globale a rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	**R0300**	
Valoarea/estimarea capacității globale a impozitelor amânate de a absorbi pierderile	**R0310**	
Beneficiile discreționare viitoare nete	**R0460**	

S.26.01.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de piață

Articolul 112	**Z0010**	

		C0010
Simplificări utilizate		
Simplificări – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	**R0010**	
Simplificări pentru societățile captive – riscul de rată a dobânzii	**R0020**	
Simplificări pentru societățile captive – riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor	**R0030**	
Simplificări pentru societățile captive – concentrarea riscului de piață	**R0040**	

Riscul de piață – informații de bază		**Valorile absolute inițiale înainte de șoc**		**Valorile absolute după șoc**				
		Active	**Obligații**	**Active**	**Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate netă**	**Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate brută**
		C0020	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Riscul de rată a dobânzii	**R0100**							
șocul scăderii ratei dobânzii	**R0110**							
șocul creșterii ratei dobânzii	**R0120**							
Riscul de devalorizare a acțiunilor	**R0200**							
acțiuni de tip 1	**R0210**							
acțiuni de tip 2	**R0220**							
participații strategice (acțiuni de tip 1)	**R0230**							
în funcție de durată (acțiuni de tip 1)	**R0240**							
acțiuni de tip 2	**R0250**							
acțiune de tip 2	**R0260**							
participații strategice (acțiuni de tip 2)	**R0270**							
în funcție de durată (acțiuni de tip 2)	**R0280**							

Riscul de piață – informații de bază		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc				
		Active	Obligații	Active	Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate netă	Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
Riscul de bunuri imobiliare	R0300							
Risc de marjă de credit	R0400							
obligațiuni și împrumuturi	R0410							
instrumente derivate de credit	R0420							
șocul scăderii pentru instrumentele derivate de credit	R0430							
șocul creșterii pentru instrumentele derivate de credit	R0440							
Poziții din securitizare	R0450							
securitizări de tip 1	R0460							
securitizări de tip 2	R0470							
resecuritizări	R0480							
Concentrări ale riscului de piață	R0500							
Riscul de modificare a ratei de schimb valutar	R0600							
creșterea valorii valutei	R0610							
scăderea valorii valutei	R0620							
Diversificarea în cadrul modulului „risc de piață”	R0700							
Total risc de piață	R0800							

S.26.01.04

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de piață

Articolul 112	**Z0010**	

Simplificări utilizate		**C0010**
Simplificări – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	**R0010**	
Simplificări pentru societățile captive – riscul de rată a dobânzii	**R0020**	
Simplificări pentru societățile captive – riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor	**R0030**	
Simplificări pentru societățile captive – concentrarea riscului de piață	**R0040**	

		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		**Valorile absolute după șoc**				
		Active	**Obligații**	**Active**	**Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate netă**	**Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate brută**
Riscul de piață – informații de bază		**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Riscul de rată a dobânzii	**R0100**							
șocul scăderii ratei dobânzii	**R0110**							
șocul creșterii ratei dobânzii	**R0120**							
Riscul de devalorizare a acțiunilor	**R0200**							
acțiuni de tip 1	**R0210**							
acțiuni de tip 2	**R0220**							
participații strategice (acțiuni de tip 1)	**R0230**							
în funcție de durată (acțiuni de tip 1)	**R0240**							
acțiuni de tip 2	**R0250**							
acțiune de tip 2	**R0260**							
participații strategice (acțiuni de tip 2)	**R0270**							
în funcție de durată (acțiuni de tip 2)	**R0280**							

Riscul de piață – informații de bază		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc				
		Active	Obligații	Active	Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate netă	Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
Riscul de bunuri imobiliare	R0300							
Risc de marjă de credit	R0400							
obligațiuni și împrumuturi	R0410							
instrumente derivate de credit	R0420							
șocul scăderii pentru instrumentele derivate de credit	R0430							
șocul creșterii pentru instrumentele derivate de credit	R0440							
Poziții din securitizare	R0450							
securitizări de tip 1	R0460							
securitizări de tip 2	R0470							
resecuritizări	R0480							
Concentrări ale riscului de piață	R0500							
Riscul de modificare a ratei de schimb valutar	R0600							
creșterea valorii valutei	R0610							
scăderea valorii valutei	R0620							
Diversificarea în cadrul modulului „risc de piață”	R0700							
Total risc de piață	R0800							

SR.26.01.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de piață

Articolul 112	**Z0010**	
Fondul dedicat / Portofoliul aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	**Z0020**	
Numărul fondului / portofoliului	**Z0030**	

Simplificări utilizate		**C0010**
Simplificări – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	**R0010**	
Simplificări pentru societățile captive – riscul de rată a dobânzii	**R0020**	
Simplificări pentru societățile captive – riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor	**R0030**	
Simplificări pentru societățile captive – concentrarea riscului de piață	**R0040**	

		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		**Valorile absolute după șoc**				
		Active	**Obligații**	**Active**	**Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate netă**	**Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate brută**
Riscul de piață – informații de bază		**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Riscul de rată a dobânzii	**R0100**							
șocul scăderii ratei dobânzii	**R0110**							
șocul creșterii ratei dobânzii	**R0120**							
Riscul de devalorizare a acțiunilor	**R0200**							
acțiuni de tip 1	**R0210**							
acțiuni de tip 2	**R0220**							
participații strategice (acțiuni de tip 1)	**R0230**							
în funcție de durată (acțiuni de tip 1)	**R0240**							
acțiuni de tip 2	**R0250**							
acțiune de tip 2	**R0260**							

Riscul de piață – informații de bază		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc				
		Active	Obligații	Active	Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate netă	Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
participații strategice (acțiuni de tip 2)	R0270							
în funcție de durată (acțiuni de tip 2)	R0280							
Riscul de bunuri imobiliare	R0300							
Risc de marjă de credit	R0400							
obligațiuni și împrumuturi	R0410							
instrumente derivate de credit	R0420							
șocul scăderii pentru instrumentele derivate de credit	R0430							
șocul creșterii pentru instrumentele derivate de credit	R0440							
Poziții din securitizare	R0450							
securitizări de tip 1	R0460							
securitizări de tip 2	R0470							
resecuritizări	R0480							
Concentrări ale riscului de piață	R0500							
Riscul de modificare a ratei de schimb valutar	R0600							
creșterea valorii valutei	R0610							
scăderea valorii valutei	R0620							
Diversificarea în cadrul modulului „risc de piață”	R0700							
Total risc de piață	R0800							

S.26.02.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de contrapartidă

Articolul 112	**Z0010**	

Simplificări utilizate		**C0010**
Simplificări	**R0010**	

Riscul de contrapartidă – informații de bază		Denumirea expunerii pe un singur debitor	Codul expunerii pe un singur debitor	Tipul de cod al expunerii pe un singur debitor	Pierdere din neîncasarea creanțelor	Probabilitatea de neîncasare a creanțelor	Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
Expunerile de tip 1	**R0100**							
Expunerea pe un singur debitor 1	**R0110**							
Expunerea pe un singur debitor 2	**R0120**							
Expunerea pe un singur debitor 3	**R0130**							
Expunerea pe un singur debitor 4	**R0140**							
Expunerea pe un singur debitor 5	**R0150**							
Expunerea pe un singur debitor 6	**R0160**							
Expunerea pe un singur debitor 7	**R0170**							
Expunerea pe un singur debitor 8	**R0180**							
Expunerea pe un singur debitor 9	**R0190**							
Expunerea pe un singur debitor 10	**R0200**							
Expunerile de tip 2	**R0300**							
Creanțe de la intermediari, restante de mai mult de 3 luni	**R0310**							

Riscul de contrapartidă – informații de bază		Denumirea expunerii pe un singur debitor	Codul expunerii pe un singur debitor	Tipul de cod al expunerii pe un singur debitor	Pierdere din neîncasarea creanțelor	Probabilitatea de neîncasare a creanțelor	Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
Toate expunerile de tip 2, altele decât creanțele de la intermediari restante de mai mult de 3 luni	R0320							
Diversificarea în cadrul modulului „risc de contrapartidă”	R0330							
Total risc de contrapartidă	R0400							

Detalii suplimentare privind creditele ipotecare		C0090
Pierderile care decurg din împrumuturi ipotecare de tip 2	R0500	
Pierderile totale care decurg din împrumuturi ipotecare	R0510	

S.26.02.04

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de contrapartidă

Articolul 112	Z0010	

Simplificări utilizate		C0010
Simplificări	R0010	

Riscul de contrapartidă – informații de bază		Denumirea expunerii pe un singur debitor	Codul expunerii pe un singur debitor	Tipul de cod al expunerii pe un singur debitor	Pierdere din neîncasarea creanțelor	Probabilitatea de neîncasare a creanțelor	Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
Expunerile de tip 1	R0100							
Expunerea pe un singur debitor 1	R0110							
Expunerea pe un singur debitor 2	R0120							
Expunerea pe un singur debitor 3	R0130							

Riscul de contrapartidă – informații de bază		Denumirea expunerii pe un singur debitor	Codul expunerii pe un singur debitor	Tipul de cod al expunerii pe un singur debitor	Pierdere din neîncasarea creanțelor	Probabilitatea de neîncasare a creanțelor	Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
Expunerea pe un singur debitor 4	R0140							
Expunerea pe un singur debitor 5	R0150							
Expunerea pe un singur debitor 6	R0160							
Expunerea pe un singur debitor 7	R0170							
Expunerea pe un singur debitor 8	R0180							
Expunerea pe un singur debitor 9	R0190							
Expunerea pe un singur debitor 10	R0200							
Expunerile de tip 2	R0300							
Creanțe de la intermediari, restante de mai mult de 3 luni	R0310							
Toate expunerile de tip 2, altele decât creanțele de la intermediari restante de mai mult de 3 luni	R0320							
Diversificarea în cadrul modulului „risc de contrapartidă”	R0330							
Total risc de contrapartidă	R0400							

Detalii suplimentare privind creditele ipotecare		C0090
Pierderile care decurg din împrumuturi ipotecare de tip 2	R0500	
Pierderile totale care decurg din împrumuturi ipotecare	R0510	

SR.26.02.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de contrapartidă

Articolul 112	**Z0010**	
Fondul dedicat / Portofoliul aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	**Z0020**	
Numărul fondului / portofoliului	**Z0030**	

		C0010
Simplificări utilizate		
Simplificări	**R0010**	

Riscul de contrapartidă – informații de bază		**Denumirea expunerii pe un singur debitor**	**Codul expunerii pe un singur debitor**	**Tipul de cod al expunerii pe un singur debitor**	**Pierdere din neîncasarea creanțelor**	**Probabilitatea de neîncasare a creanțelor**	**Cerința de capital de solvabilitate netă**	**Cerința de capital de solvabilitate brută**
		C0020	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Expunerile de tip 1	**R0100**							
Expunerea pe un singur debitor 1	**R0110**							
Expunerea pe un singur debitor 2	**R0120**							
Expunerea pe un singur debitor 3	**R0130**							
Expunerea pe un singur debitor 4	**R0140**							
Expunerea pe un singur debitor 5	**R0150**							
Expunerea pe un singur debitor 6	**R0160**							
Expunerea pe un singur debitor 7	**R0170**							
Expunerea pe un singur debitor 8	**R0180**							
Expunerea pe un singur debitor 9	**R0190**							
Expunerea pe un singur debitor 10	**R0200**							

Riscul de contrapartidă – informații de bază

		Denumirea expunerii pe un singur debitor	Codul expunerii pe un singur debitor	Tipul de cod al expunerii pe un singur debitor	Pierdere din neîncasarea creanțelor	Probabilitatea de neîncasare a creanțelor	Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
Expunerile de tip 2	**R0300**							
Creanțe de la intermediari, restante de mai mult de 3 luni	**R0310**							
Toate expunerile de tip 2, altele decât creanțele de la intermediari restante de mai mult de 3 luni	**R0320**							
Diversificarea în cadrul modulului „risc de contrapartidă”	**R0330**							
Total risc de contrapartidă	**R0400**							

S.26.03.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de viață

Articolul 112	**Z0010**	

Simplificări utilizate		**C0010**
Simplificări – risc de mortalitate	**R0010**	
Simplificări – risc de longevitate	**R0020**	
Simplificări – risc de invaliditate-morbiditate	**R0030**	
Simplificări – risc de reziliere	**R0040**	
Simplificări – risc de cheltuieli cu asigurarea de viață	**R0050**	
Simplificări – risc de catastrofă în asigurarea de viață	**R0060**	

		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		**Valorile absolute după șoc**				
		Active	**Obligații**	**Active**	**Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate netă**	**Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate brută**
Risc de subscriere pentru asigurarea de viață		**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Risc de mortalitate	**R0100**							
Risc de longevitate	**R0200**							
Risc de invaliditate-morbiditate	**R0300**							
Risc de reziliere	**R0400**							
risc de creștere a ratelor de reziliere	**R0410**							
risc de scădere a ratelor de reziliere	**R0420**							
risc de reziliere în masă	**R0430**							
Risc de cheltuieli cu asigurarea de viață	**R0500**							
Risc de revizuire	**R0600**							

Risc de subscriere pentru asigurarea de viață		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc				
		Active	Obligații	Active	Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate netă	Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
Risc de catastrofă în asigurarea de viață	R0700							
Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de viață”	R0800							
Total risc de subscriere pentru asigurarea de viață	R0900							

Detalii suplimentare privind riscul de revizuire		Parametri specifici societății
		C0090
Factorul aplicat pentru șocul revizuirii	R1000	

S.26.03.04

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de viață

Articolul 112	Z0010	

Simplificări utilizate		C0010
Simplificări – risc de mortalitate	R0010	
Simplificări – risc de longevitate	R0020	
Simplificări – risc de invaliditate-morbiditate	R0030	
Simplificări – risc de reziliere	R0040	
Simplificări – risc de cheltuieli cu asigurarea de viață	R0050	
Simplificări – risc de catastrofă în asigurarea de viață	R0060	

		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc				
		Active	Obligații	Active	Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate netă	Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate brută
Risc de subscriere pentru asigurarea de viață		**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Risc de mortalitate	**R0100**							
Risc de longevitate	**R0200**							
Risc de invaliditate-morbiditate	**R0300**							
Risc de reziliere	**R0400**							
risc de creștere a ratelor de reziliere	**R0410**							
risc de scădere a ratelor de reziliere	**R0420**							
risc de reziliere în masă	**R0430**							
Risc de cheltuieli cu asigurarea de viață	**R0500**							
Risc de revizuire	**R0600**							
Risc de catastrofă în asigurarea de viață	**R0700**							
Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de viață”	**R0800**							
Total risc de subscriere pentru asigurarea de viață	**R0900**							

		Parametri specifici societății
Detalii suplimentare privind riscul de revizuire		**C0090**
Factorul aplicat pentru șocul revizuirii	**R1000**	

SR.26.03.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de viață

Articolul 112	**Z0010**	
Fondul dedicat / Portofoliul aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	**Z0020**	
Numărul fondului / portofoliului	**Z0030**	

Simplificări utilizate		**C0010**
Simplificări – risc de mortalitate	**R0010**	
Simplificări – risc de longevitate	R0020	
Simplificări – risc de invaliditate-morbiditate	**R0030**	
Simplificări – risc de reziliere	**R0040**	
Simplificări – risc de cheltuieli cu asigurarea de viață	**R0050**	
Simplificări – risc de catastrofă în asigurarea de viață	**R0060**	

		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		**Valorile absolute după șoc**				
		Active	**Obligații**	**Active**	**Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate netă**	**Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate brută**
Risc de subscriere pentru asigurarea de viață		**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Risc de mortalitate	**R0100**							
Risc de longevitate	**R0200**							
Risc de invaliditate-morbiditate	**R0300**							
Risc de reziliere	**R0400**							
risc de creștere a ratelor de reziliere	**R0410**							
risc de scădere a ratelor de reziliere	**R0420**							
risc de reziliere în masă	**R0430**							

		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc				
		Active	Obligații	Active	Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate netă	Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate brută
Risc de subscriere pentru asigurarea de viață		**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Risc de cheltuieli cu asigurarea de viață	**R0500**							
Risc de revizuire	**R0600**							
Risc de catastrofă în asigurarea de viață	**R0700**							
Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de viață”	**R0800**							
Total risc de subscriere pentru asigurarea de viață	**R0900**							

		Parametri specifici societății
Detalii suplimentare privind riscul de revizuire		**C0090**
Factorul aplicat pentru șocul revizuirii	**R1000**	

S.26.04.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate

Articolul 112	**Z0010**	

Simplificări utilizate		**C0010**
Simplificări – risc de mortalitate în asigurarea de sănătate	R0010	
Simplificări – risc de longevitate în asigurarea de sănătate	**R0020**	
Simplificări – risc de invaliditate-morbiditate – cheltuieli medicale	**R0030**	
Simplificări – risc de invaliditate-morbiditate – protecția veniturilor	**R0040**	
Simplificări – risc de reziliere pentru asigurarea de sănătate SLT	**R0050**	
Simplificări – risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	**R0060**	

Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc				
		Active	Obligații	Active	Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate netă	Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
Risc de mortalitate în asigurarea de sănătate	R0100							
Risc de longevitate în asigurarea de sănătate	R0200							
Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate	R0300							
Cheltuieli medicale	R0310							
creșterea plăților medicale	R0320							
scăderea plăților medicale	R0330							
Protecția veniturilor	R0340							
Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT	R0400							
risc de creștere a ratelor de reziliere	R0410							
risc de scădere a ratelor de reziliere	R0420							
risc de reziliere în masă	R0430							
Risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	R0500							
Risc de revizuire în asigurarea de sănătate	R0600							
Diversificarea în cadrul riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT	R0700							
Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT	R0800							

Detalii suplimentare privind riscul de revizuire		Parametri specifici societății
		C0090
Factorul aplicat pentru șocul revizuirii	R0900	

Risc de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT		Abaterea standard pentru riscul de prime			Abaterea standard pentru riscul de rezerve	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve			
		Parametri specifici societății Abaterea standard	Parametri specifici societății Abaterea standard brută/netă	Parametri specifici societății Factorul de ajustare pentru reasigurarea neproporțională	Parametri specifici societății	V_{prem}	V_{res}	Diversificarea geografică	V
		C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170
Asigurare și reasigurare proporțională pentru cheltuieli medicale	R1000								
Asigurare și reasigurare proporțională de protecție a veniturilor	R1010								
Asigurare și reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale	R1020								
Reasigurare neproporțională de sănătate	R1030								
Total măsura de volum	R1040								
Abaterea standard combinată	R1050								

		Cerința de capital de solvabilitate
		C0180
Risc de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT	R1100	

Risc de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT

		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc		
		Active	Obligații	Active	Obligații	Cerința de capital de solvabilitate
		C0190	C0200	C0210	C0220	C0230
Risc de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT	R1200					

		Cerința de capital de solvabilitate
		C0240
Diversificarea în cadrul riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT	R1300	
Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT	R1400	

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate

		Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0250	C0260
Risc de accident în masă	R1500		
Risc de concentrare a accidentelor	R1510		
Risc de pandemie	R1520		
Diversificarea în cadrul riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate	R1530		
Total risc de catastrofă în asigurarea de sănătate	R1540		

Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate

		Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0270	C0280
Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate”	R1600		
Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate	R1700		

S.26.04.04

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate

Articolul 112	**Z0010**	

Simplificări utilizate		**C0010**
Simplificări – risc de mortalitate în asigurarea de sănătate	**R0010**	
Simplificări – risc de longevitate în asigurarea de sănătate	**R0020**	
Simplificări – risc de invaliditate-morbiditate – cheltuieli medicale	**R0030**	
Simplificări – risc de invaliditate-morbiditate – protecția veniturilor	**R0040**	
Simplificări – risc de reziliere pentru asigurarea de sănătate SLT	**R0050**	
Simplificări – risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	**R0060**	

		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		**Valorile absolute după șoc**				
		Active	**Obligații**	**Active**	**Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate netă**	**Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate brută**
Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT		**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Risc de mortalitate în asigurarea de sănătate	**R0100**							
Risc de longevitate în asigurarea de sănătate	**R0200**							
Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate	**R0300**							
Cheltuieli medicale	**R0310**							
creșterea plăților medicale	**R0320**							
scăderea plăților medicale	**R0330**							
Protecția veniturilor	**R0340**							

Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc				
		Active	Obligații	Active	Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate netă	Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT	R0400							
risc de creștere a ratelor de reziliere	R0410							
risc de scădere a ratelor de reziliere	R0420							
risc de reziliere în masă	R0430							
Risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	R0500							
Risc de revizuire în asigurarea de sănătate	R0600							
Diversificarea în cadrul riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT	R0700							
Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT	R0800							

Detalii suplimentare privind riscul de revizuire		Parametri specifici societății
		C0090
Factorul aplicat pentru șocul revizuirii	R0900	

Risc de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT		Abaterea standard pentru riscul de prime			Abaterea standard pentru riscul de rezerve	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve			
		Parametri specifici societății Abaterea standard	Parametri specifici societății Abaterea standard brută/netă	Parametri specifici societății Factorul de ajustare pentru reasigurarea neproporțională	Parametri specifici societății	V_{prem}	V_{res}	Diversificarea geografică	V
		C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170
Asigurare și reasigurare proporțională pentru cheltuieli medicale	R1000								
Asigurare și reasigurare proporțională de protecție a veniturilor	R1010								
Asigurare și reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale	R1020								
Reasigurare neproporțională de sănătate	R1030								
Total măsura de volum	R1040								
Abaterea standard combinată	R1050								

		Cerința de capital de solvabilitate
		C0180
Risc de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT	R1100	

		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc		
		Active	Obligații	Active	Obligații	Cerința de capital de solvabilitate
Risc de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT		**C0190**	**C0200**	**C0210**	**C0220**	**C0230**
Risc de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT	**R1200**					

		Cerința de capital de solvabilitate
		C0240
Diversificarea în cadrul riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT	**R1300**	
Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT	**R1400**	

		Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută
Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate		**C0250**	**C0260**
Risc de accident în masă	**R1500**		
Risc de concentrare a accidentelor	**R1510**		
Risc de pandemie	**R1520**		
Diversificarea în cadrul riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate	**R1530**		
Total risc de catastrofă în asigurarea de sănătate	**R1540**		

		Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută
Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate		**C0270**	**C0280**
Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate”	**R1600**		
Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate	**R1700**		

SR.26.04.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate

Articolul 112	**Z0010**	
Fondul dedicat / Portofoliul aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	**Z0020**	
Numărul fondului / portofoliului	**Z0030**	

Simplificări utilizate		**C0010**
Simplificări – risc de mortalitate în asigurarea de sănătate	**R0010**	
Simplificări – risc de longevitate în asigurarea de sănătate	**R0020**	
Simplificări – risc de invaliditate-morbiditate – cheltuieli medicale	**R0030**	
Simplificări – risc de invaliditate-morbiditate – protecția veniturilor	**R0040**	
Simplificări – risc de reziliere pentru asigurarea de sănătate SLT	**R0050**	
Simplificări – risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	**R0060**	

		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		**Valorile absolute după șoc**				
		Active	**Obligații**	**Active**	**Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate netă**	**Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)**	**Cerința de capital de solvabilitate brută**
Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT		**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Risc de mortalitate în asigurarea de sănătate	**R0100**							
Risc de longevitate în asigurarea de sănătate	**R0200**							
Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate	**R0300**							

Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc				
		Active	Obligații	Active	Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate netă	Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile)	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
Cheltuieli medicale	R0310							
creșterea plăților medicale	R0320							
scăderea plăților medicale	R0330							
Protecția veniturilor	R0340							
Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT	R0400							
risc de creștere a ratelor de reziliere	R0410							
risc de scădere a ratelor de reziliere	R0420							
risc de reziliere în masă	R0430							
Risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	R0500							
Risc de revizuire în asigurarea de sănătate	R0600							
Diversificarea în cadrul riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT	R0700							
Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT	R0800							

Detalii suplimentare privind riscul de revizuire		Parametri specifici societății
		C0090
Factorul aplicat pentru șocul revizuirii	R0900	

Risc de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT		Abaterea standard pentru riscul de prime			Abaterea standard pentru riscul de rezerve	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve			
		Parametri specifici societății Abaterea standard	Parametri specifici societății Abaterea standard brută/netă	Parametri specifici societății Factorul de ajustare pentru reasigurarea neproporțională	Parametri specifici societății	V_{prem}	V_{res}	Diversificarea geografică	V
		C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170
Asigurare și reasigurare proporțională pentru cheltuieli medicale	R1000								
Asigurare și reasigurare proporțională de protecție a veniturilor	R1010								
Asigurare și reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale	R1020								
Reasigurare neproporțională de sănătate	R1030								
Total măsura de volum	R1040								
Abaterea standard combinată	R1050								

		Cerința de capital de solvabilitate
		C0180
Risc de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT	R1100	

Risc de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT

		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc		
		Active	Obligații	Active	Obligații	Cerința de capital de solvabilitate
		C0190	C0200	C0210	C0220	C0230
Risc de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT	R1200					

		Cerința de capital de solvabilitate
		C0240
Diversificarea în cadrul riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT	R1300	
Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT	R1400	

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate

		Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0250	C0260
Risc de accident în masă	R1500		
Risc de concentrare a accidentelor	R1510		
Risc de pandemie	R1520		
Diversificarea în cadrul riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate	R1530		
Total risc de catastrofă în asigurarea de sănătate	R1540		

Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate

		Cerința de capital de solvabilitate netă	Cerința de capital de solvabilitate brută
		C0270	C0280
Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate”	R1600		
Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate	R1700		

S.26.05.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală

Articolul 112	**Z0010**	

	Simplificări utilizate	**C0010**
Simplificări pentru societățile captive – riscul de prime și rezerve	**R0010**	

		Abaterea standard pentru riscul de prime			**Abaterea standard pentru riscul de rezerve**	**Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve**			
		Parametri specifici societății Abaterea standard	**Parametri specifici societății Abaterea standard brută/netă**	**Parametri specifici societății Factorul de ajustare pentru reasigurarea neproporțională**	**Parametri specifici societății**	**V_{prem}**	**V_{res}**	**Diversificarea geografică**	**V**
Risc de prime și rezerve în asigurarea generală		**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Răspundere civilă auto	**R0100**								
Asigurări auto, alte clase	**R0110**								
Maritimă, aviatică și de transport (MAT)	**R0120**								
Incendii și alte bunuri	**R0130**								
Răspundere civilă pentru prejudicii produse terților	**R0140**								
Credite și garanții	**R0150**								
Protecție juridică	**R0160**								
Asistență	**R0170**								
Diverse	**R0180**								
Reasigurare neproporțională – bunuri	**R0190**								

Risc de prime și rezerve în asigurarea generală		Abaterea standard pentru riscul de prime			Abaterea standard pentru riscul de rezerve	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve			
		Parametri specifici societății Abaterea standard	Parametri specifici societății Abaterea standard brută/netă	Parametri specifici societății Factorul de ajustare pentru reasigurarea neproporțională	Parametri specifici societății	V_{prem}	V_{res}	Diversificarea geografică	V
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Reasigurare neproporțională – accidente și răspunderi	R0200								
Reasigurare neproporțională – Maritimă, aviatică și de transport	R0210								
Total măsura de volum	R0220								
Abaterea standard combinată	R0230								

		Cerința de capital de solvabilitate
		C0100
Risc de prime și rezerve în asigurarea generală	**R0300**	

Risc de reziliere în asigurarea generală		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc		
		Active	Obligații	Active	Obligații	Cerința de capital de solvabilitate
		C0110	C0120	C0130	C0140	C0150
Risc de reziliere în asigurarea generală	**R0400**					

		Cerința de capital de solvabilitate
Risc de catastrofă în asigurarea generală		**C0160**
Risc de catastrofă în asigurarea generală	**R0500**	
Total risc de subscriere pentru asigurarea generală		
Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea generală”	**R0600**	
Total risc de subscriere pentru asigurarea generală	**R0700**	

S.26.05.04

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală

Articolul 112	**Z0010**	

		Simplificări utilizate
		C0010
Simplificări pentru societățile captive – riscul de prime și rezerve	**R0010**	

Risc de prime și rezerve în asigurarea generală		Abaterea standard pentru riscul de prime			Abaterea standard pentru riscul de rezerve	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve			
		Parametri specifici societății Abaterea standard	Parametri specifici societății Abaterea standard brută/netă	Parametri specifici societății Factorul de ajustare pentru reasigurarea neproporțională	Parametri specifici societății	V_{prem}	V_{res}	Diversificarea geografică	V
		C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Răspundere civilă auto	R0100								
Asigurări auto, alte clase	R0110								
Maritimă, aviatică și de transport (MAT)	R0120								
Incendii și alte bunuri	R0130								
Răspundere civilă pentru prejudicii produse terților	R0140								
Credite și garanții	R0150								
Protecție juridică	R0160								
Asistență	R0170								
Diverse	R0180								
Reasigurare neproporțională – bunuri	R0190								
Reasigurare neproporțională – accidente și răspunderi	R0200								
Reasigurare neproporțională – Maritimă, aviatică și de transport	R0210								
Total măsura de volum	R0220								
Abaterea standard combinată	R0230								

		Cerința de capital de solvabilitate
		C0100
Risc de prime și rezerve în asigurarea generală	**R0300**	

		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc		
		Active	Obligații	Active	Obligații	Cerința de capital de solvabilitate
Risc de reziliere în asigurarea generală		C0110	C0120	C0130	C0140	C0150
Risc de reziliere în asigurarea generală	**R0400**					

		Cerința de capital de solvabilitate
Risc de catastrofă în asigurarea generală		C0160
Risc de catastrofă în asigurarea generală	**R0500**	

Total risc de subscriere pentru asigurarea generală		
Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea generală”	**R0600**	
Total risc de subscriere pentru asigurarea generală	**R0700**	

SR.26.05.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală

Articolul 112	**Z0010**	
Fondul dedicat / Portofoliul aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	**Z0020**	
Numărul fondului / portofoliului	**Z0030**	

Simplificări utilizate		**C0010**
Simplificări pentru societățile captive – riscul de prime și rezerve	**R0010**	

		Abaterea standard pentru riscul de prime			**Abaterea standard pentru riscul de rezerve**	**Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve**			
		Parametri specifici societății Abaterea standard	**Parametri specifici societății Abaterea standard brută/netă**	**Parametri specifici societății Factorul de ajustare pentru reasigurarea neproporțională**	**Parametri specifici societății**	**V_{prem}**	**V_{res}**	**Diversificarea geografică**	**V**
Risc de prime și rezerve în asigurarea generală		**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Răspundere civilă auto	**R0100**								
Asigurări auto, alte clase	**R0110**								
Maritimă, aviatică și de transport (MAT)	**R0120**								
Incendii și alte bunuri	**R0130**								
Răspundere civilă pentru prejudicii produse terților	**R0140**								
Credite și garanții	**R0150**								
Protecție juridică	**R0160**								
Asistență	**R0170**								

		Abaterea standard pentru riscul de prime			Abaterea standard pentru riscul de rezerve	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve			
		Parametri specifici societății Abaterea standard	Parametri specifici societății Abaterea standard brută/netă	Parametri specifici societății Factorul de ajustare pentru reasigurarea neproporțională	Parametri specifici societății	V_{prem}	V_{res}	Diversificarea geografică	V
Risc de prime și rezerve în asigurarea generală		**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**	**C0090**
Diverse	**R0180**								
Reasigurare neproporțională – bunuri	**R0190**								
Reasigurare neproporțională – accidente și răspunderi	**R0200**								
Reasigurare neproporțională – Maritimă, aviatică și de transport	**R0210**								
Total măsura de volum	**R0220**								
Abaterea standard combinată	**R0230**								

		Cerința de capital de solvabilitate
		C0100
Risc de prime și rezerve în asigurarea generală	**R0300**	

Risc de reziliere în asigurarea generală		Valorile absolute inițiale înainte de șoc		Valorile absolute după șoc		
		Active	Obligații	Active	Obligații	Cerința de capital de solvabilitate
		C0110	C0120	C0130	C0140	C0150
Risc de reziliere în asigurarea generală	**R0400**					

Risc de catastrofă în asigurarea generală		Cerința de capital de solvabilitate
		C0160
Risc de catastrofă în asigurarea generală	**R0500**	

Total risc de subscriere pentru asigurarea generală		
Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea generală”	**R0600**	
Total risc de subscriere pentru asigurarea generală	**R0700**	

S.26.06.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul operațional

Articolul 112	**Z0010**	

		Cerința de capital
		C0020
Risc operațional – Informații privind rezervele tehnice		
Rezerve tehnice brute în asigurarea de viață (fără marja de risc)	**R0100**	
Rezerve tehnice brute pentru contractele unit-linked în asigurarea de viață (fără marja de risc)	**R0110**	
Rezerve tehnice brute în asigurarea generală (fără marja de risc)	**R0120**	
Cerința de capital pentru riscul operațional bazată pe rezervele tehnice	**R0130**	
Risc operațional – Informații privind primele câștigate		
Primele brute câștigate din asigurarea de viață (ultimele 12 luni)	**R0200**	
Primele brute câștigate pentru contractele unit-linked din asigurarea de viață (ultimele 12 luni)	**R0210**	
Primele brute câștigate din asigurarea generală (ultimele 12 luni)	**R0220**	
Primele brute câștigate din asigurarea de viață (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	**R0230**	
Primele brute câștigate pentru contractele unit-linked din asigurarea de viață (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	**R0240**	
Primele brute câștigate din asigurarea generală (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	**R0250**	
Cerința de capital pentru riscul operațional bazată pe primele câștigate	**R0260**	
Risc operațional – calcularea SCR		
Cerința de capital aferentă riscului operațional înainte de plafonare	**R0300**	
Procent din cerința de capital de solvabilitate de bază	**R0310**	
Cerința de capital aferentă riscului operațional după plafonare	**R0320**	
Cheltuielile suportate în raport cu activitatea de tip unit-linked (ultimele 12 luni)	**R0330**	
Total cerința de capital de solvabilitate aferentă riscului operațional	**R0340**	

S.26.06.04

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul operațional

Articolul 112	**Z0010**	

		Cerința de capital
		C0020
Risc operațional – Informații privind rezervele tehnice		
Rezerve tehnice brute în asigurarea de viață (fără marja de risc)	**R0100**	
Rezerve tehnice brute pentru contractele unit-linked în asigurarea de viață (fără marja de risc)	**R0110**	
Rezerve tehnice brute în asigurarea generală (fără marja de risc)	**R0120**	
Cerința de capital pentru riscul operațional bazată pe rezervele tehnice	**R0130**	
Risc operațional – Informații privind primele câștigate		
Primele brute câștigate din asigurarea de viață (ultimele 12 luni)	**R0200**	
Primele brute câștigate pentru contractele unit-linked din asigurarea de viață (ultimele 12 luni)	**R0210**	
Primele brute câștigate din asigurarea generală (ultimele 12 luni)	**R0220**	
Primele brute câștigate din asigurarea de viață (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	**R0230**	
Primele brute câștigate pentru contractele unit-linked din asigurarea de viață (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	**R0240**	
Primele brute câștigate din asigurarea generală (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	**R0250**	
Cerința de capital pentru riscul operațional bazată pe primele câștigate	**R0260**	
Risc operațional – calcularea SCR		
Cerința de capital aferentă riscului operațional înainte de plafonare	**R0300**	
Procent din cerința de capital de solvabilitate de bază	**R0310**	
Cerința de capital aferentă riscului operațional după plafonare	**R0320**	
Cheltuielile suportate în raport cu activitatea de tip unit-linked (ultimele 12 luni)	**R0330**	
Total cerința de capital de solvabilitate aferentă riscului operațional	**R0340**	

SR.26.06.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul operațional

Articolul 112	**Z0010**	
Fondul dedicat / Portofoliul aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	**Z0020**	
Numărul fondului / portofoliului	**Z0030**	

Risc operațional – Informații privind rezervele tehnice		**Cerința de capital**
		C0020
Rezerve tehnice brute în asigurarea de viață (fără marja de risc)	**R0100**	
Rezerve tehnice brute pentru contractele unit-linked în asigurarea de viață (fără marja de risc)	**R0110**	
Rezerve tehnice brute în asigurarea generală (fără marja de risc)	**R0120**	
Cerința de capital pentru riscul operațional bazată pe rezervele tehnice	**R0130**	
Risc operațional – Informații privind primele câștigate		
Primele brute câștigate din asigurarea de viață (ultimele 12 luni)	**R0200**	
Primele brute câștigate pentru contractele unit-linked din asigurarea de viață (ultimele 12 luni)	**R0210**	
Primele brute câștigate din asigurarea generală (ultimele 12 luni)	**R0220**	
Primele brute câștigate din asigurarea de viață (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	**R0230**	
Primele brute câștigate pentru contractele unit-linked din asigurarea de viață (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	**R0240**	
Primele brute câștigate din asigurarea generală (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	**R0250**	
Cerința de capital pentru riscul operațional bazată pe primele câștigate	**R0260**	
Risc operațional – calcularea SCR		
Cerința de capital aferentă riscului operațional înainte de plafonare	**R0300**	
Procent din cerința de capital de solvabilitate de bază	**R0310**	
Cerința de capital aferentă riscului operațional după plafonare	**R0320**	
Cheltuielile suportate în raport cu activitatea de tip unit-linked (ultimele 12 luni)	**R0330**	
Total cerința de capital de solvabilitate aferentă riscului operațional	**R0340**	

S.26.07.01

Cerința de capital de solvabilitate – Simplificări

Articolul 112	**Z0010**	
Moneda utilizată pentru riscul de rată a dobânzii (societăți captive)	**Z0040**	

Risc de piață		**Nivelul de calitate a creditului**							
Risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) (inclusiv societăți captive)		*0*	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*Nu este disponibilă nicio evaluare a creditului*
		C0010	**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Valoarea de piață	**R0010**								
Durata modificată	**R0020**								

		C0090
Creșterea rezervelor tehnice aferente unit-linkedși index-linked	**R0030**	

Risc de rată a dobânzii (societăți captive)		**Cerința de capital**	
		Creșterea ratei dobânzii	**Scăderea ratei dobânzii**
		C0100	**C0110**
Moneda	**R0040**		

		Capitalul la risc	Capitalul la risc t+1	Costul de răscumpărare	Cea mai bună estimare	Rata medie t+1	Rata medie t+2	Durata modificată	Perioada medie de lichidare voluntară a portofoliului	Rata de denunțare	Plăți	Rata medie a inflației
Risc de subscriere pentru asigurarea de viață		**C0120**	**C0130**	**C0140**	**C0150**	**C0160**	**C0170**	**C0180**	**C0190**	**C0200**	**C0210**	**C0220**
Risc de mortalitate	**R0100**											
Risc de longevitate	**R0110**											
Risc de invaliditate-morbiditate	**R0120**											
Risc de reziliere												
Risc de reziliere (creștere)	**R0130**											
Risc de reziliere (scădere)	**R0140**											
Risc de cheltuieli cu asigurarea de viață	**R0150**											
Risc de catastrofă în asigurarea de viață	**R0160**											
Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate												
Risc de mortalitate în asigurarea de sănătate	**R0200**											
Risc de longevitate în asigurarea de sănătate	**R0210**											
Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (cheltuieli medicale)	**R0220**											
Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor)	**R0230**											
Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT												
Risc de reziliere (creștere)	**R0240**											
Risc de reziliere (scădere)	**R0250**											
Risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	**R0260**											

S.26.07.04

Cerința de capital de solvabilitate – Simplificări

Articolul 112	**Z0010**	
Moneda utilizată pentru riscul de rată a dobânzii (societăți captive)	**Z0040**	

Risc de piață		**Nivelul de calitate a creditului**							
Risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) (inclusiv societăți captive)		*0*	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*Nu este disponibilă nicio evaluare a creditului*
		C0010	**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Valoarea de piață	**R0010**								
Durata modificată	**R0020**								

		C0090
Creșterea rezervelor tehnice aferente unit-linkedși index-linked	**R0030**	

Risc de rată a dobânzii (societăți captive)		**Cerința de capital**	
		Creșterea ratei dobânzii	**Scăderea ratei dobânzii**
		C0100	**C0110**
Moneda 1	**R0040**		

Risc de subscriere pentru asigurarea de viață		Capitalul la risc	Capitalul la risc t+1	Costul de răscumpărare	Cea mai bună estimare	Rata medie t +1	Rata medie t +2	Durata modificată	Perioada medie de lichidare voluntară a portofoliului	Rata de denunțare	Plăți	Rata medie a inflației
		C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220
Risc de mortalitate	R0100											
Risc de longevitate	R0110											
Risc de invaliditate-morbiditate	R0120											
Risc de reziliere												
Risc de reziliere (creștere)	R0130											
Risc de reziliere (scădere)	R0140											
Risc de cheltuieli cu asigurarea de viață	R0150											
Risc de catastrofă în asigurarea de viață	R0160											
Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate												
Risc de mortalitate în asigurarea de sănătate	R0200											
Risc de longevitate în asigurarea de sănătate	R0210											
Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (cheltuieli medicale)	R0220											
Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor)	R0230											
Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT												
Risc de reziliere (creștere)	R0240											
Risc de reziliere (scădere)	R0250											
Risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	R0260											

SR.26.07.01

Cerința de capital de solvabilitate – Simplificări

Articolul 112	**Z0010**	
Fondul dedicat / Portofoliul aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	**Z0020**	
Numărul fondului / portofoliului	**Z0030**	
Moneda utilizată pentru riscul de rată a dobânzii (societăți captive)	**Z0040**	

Risc de piață		**Nivelul de calitate a creditului**							
Risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) (inclusiv societăți captive)		*0*	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*Nu este disponibilă nicio evaluare a creditului*
		C0010	**C0020**	**C0030**	**C0040**	**C0050**	**C0060**	**C0070**	**C0080**
Valoarea de piață	**R0010**								
Durata modificată	**R0020**								

		C0090
Creșterea rezervelor tehnice aferente unit-linkedși index-linked	**R0030**	

Risc de rată a dobânzii (societăți captive)		**Cerința de capital**	
		Creșterea ratei dobânzii	**Scăderea ratei dobânzii**
		C0100	**C0110**
Moneda	**R0040**		

Risc de subscriere pentru asigurarea de viață		Capitalul la risc	Capitalul la risc t+1	Costul de răscumpărare	Cea mai bună estimare	Rata medie t +1	Rata medie t +2	Durata modificată	Perioada medie de lichidare voluntară a portofoliului	Rata de denunțare	Plăți	Rata medie a inflației
		C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220
Risc de mortalitate	R0100											
Risc de longevitate	R0110											
Risc de invaliditate-morbiditate	R0120											
Risc de reziliere												
Risc de reziliere (creștere)	R0130											
Risc de reziliere (scădere)	R0140											
Risc de cheltuieli cu asigurarea de viață	R0150											
Risc de catastrofă în asigurarea de viață	R0160											
Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate												
Risc de mortalitate în asigurarea de sănătate	R0200											
Risc de longevitate în asigurarea de sănătate	R0210											
Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (cheltuieli medicale)	R0220											
Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor)	R0230											
Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT												
Risc de reziliere (creștere)	R0240											
Risc de reziliere (scădere)	R0250											
Risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	R0260											

S.27.01.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate

Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate – Rezumat		SCR înainte de minimizarea riscurilor	Total minimizarea riscurilor	SCR după minimizarea riscurilor
		C0010	C0020	C0030
Risc de catastrofă în asigurarea generală – Rezumat				
Risc de catastrofă naturală	**R0010**			
Furtună	**R0020**			
Cutremur	**R0030**			
Inundații	**R0040**			
Grindină	**R0050**			
Tasare și alunecări de teren	**R0060**			
Diversificare între pericole	**R0070**			
Riscul de catastrofă în reasigurarea neproporțională de bunuri	**R0080**			
Risc de catastrofă antropică	**R0090**			
Răspundere civilă auto	**R0100**			
Maritimă	**R0110**			
Aviatică	**R0120**			
Incendiu	**R0130**			
Răspundere civilă	**R0140**			
Credite și garanții	**R0150**			
Diversificare între pericole	**R0160**			
Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală	**R0170**			
Diversificare între pericole	**R0180**			
Total risc de catastrofă în asigurarea generală înainte de diversificare	**R0190**			

Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate – Rezumat		SCR înainte de minimizarea riscurilor	Total minimizarea riscurilor	SCR după minimizarea riscurilor
		C0010	C0020	C0030
Diversificare între submodule	R0200			
Total risc de catastrofă în asigurarea generală după diversificare	R0210			
Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Rezumat				
Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate	R0300			
Accident în masă	R0310			
Concentrarea accidentelor	R0320			
Pandemie	R0330			
Diversificare între submodule	R0340			

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Republica Austria	R0400						
Regatul Belgiei	R0410						
Republica Cehă	R0420						
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R0430						
Regatul Danemarcei	R0440						
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion]; Principatul Monaco; Principatul Andorra	R0450						
Republica Federală Germania	R0460						
Republica Islanda	R0470						
Irlanda	R0480						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Marele Ducat al Luxemburgului	R0490						
Regatul Țărilor de Jos	R0500						
Regatul Norvegiei	R0510						
Republica Polonă	R0520						
Regatul Spaniei	R0530						
Regatul Suediei	R0540						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R0550						
Guadelupa	R0560						
Martinica	R0570						
Colectivitatea Saint Martin	R0580						
Réunion	R0590						
Total furtună în regiunile SEE înainte de diversificare	R0600						
Europa de Nord	R0610						
Europa de Vest	R0620						
Europa de Est	R0630						
Europa de Sud	R0640						
Asia Centrală și de Vest	R0650						
Asia de Est	R0660						
Asia de Sud și de Sud-Est	R0670						
Oceania	R0680						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Africa de Nord	**R0690**						
Africa Meridională	**R0700**						
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	**R0710**						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0100	C0110	C0120
Republica Austria	**R0400**			
Regatul Belgiei	**R0410**			
Republica Cehă	**R0420**			
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	**R0430**			
Regatul Danemarcei	**R0440**			
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	**R0450**			
Republica Federală Germania	**R0460**			
Republica Islanda	**R0470**			
Irlanda	**R0480**			
Marele Ducat al Luxemburgului	**R0490**			
Regatul Țărilor de Jos	**R0500**			
Regatul Norvegiei	**R0510**			
Republica Polonă	**R0520**			
Regatul Spaniei	**R0530**			

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0100	C0110	C0120
Regatul Suediei	R0540			
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R0550			
Guadelupa	R0560			
Martinica	R0570			
Colectivitatea Saint Martin	R0580			
Réunion	R0590			
Total furtună în regiunile SEE înainte de diversificare	R0600			
Europa de Nord	R0610			
Europa de Vest	R0620			
Europa de Est	R0630			
Europa de Sud	R0640			
Asia Centrală și de Vest	R0650			
Asia de Est	R0660			
Asia de Sud și de Sud-Est	R0670			
Oceania	R0680			
Africa de Nord	R0690			
Africa Meridională	R0700			
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R0710			

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Insulele Caraibilor și America Centrală	**R0720**						
Estul Americii de Sud	**R0730**						
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	**R0740**						
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	**R0750**						
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	**R0760**						
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	**R0770**						
Vestul Statelor Unite ale Americii	**R0780**						
Total furtună în alte regiuni înainte de diversificare	**R0790**						
Total furtună în toate regiunile înainte de diversificare	**R0800**						
Efectul diversificării între regiuni	**R0810**						
Total furtună după diversificare	**R0820**						

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0100	C0110	C0120
Insulele Caraibilor și America Centrală	R0720			
Estul Americii de Sud	R0730			
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R0740			
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R0750			
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R0760			
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R0770			
Vestul Statelor Unite ale Americii	R0780			
Total furtună în alte regiuni înainte de diversificare	R0790			
Total furtună în toate regiunile înainte de diversificare	R0800			
Efectul diversificării între regiuni	R0810			
Total furtună după diversificare	R0820			

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Republica Austria	R0830						
Regatul Belgiei	R0840						
Republica Bulgaria	R0850						
Republica Croația	R0860						
Republica Cipru	R0870						
Republica Cehă	R0880						
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R0890						
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	R0900						
Republica Federală Germania	R0910						
Republica Elenă	R0920						
Ungaria	R0930						
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R0940						
Republica Malta	R0950						
Republica Portugheză	R0960						
România	R0970						
Republica Slovacă	R0980						
Republica Slovenia	R0990						
Guadelupa	R1000						
Martinica	R1010						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Colectivitatea Saint Martin	R1020						
Total cutremur în regiunile SEE înainte de diversificare	R1030						
Europa de Nord	R1040						
Europa de Vest	R1050						
Europa de Est	R1060						
Europa de Sud	R1070						
Asia Centrală și de Vest	R1080						
Asia de Est	R1090						
Asia de Sud și de Sud-Est	R1100						
Oceania	R1110						
Africa de Nord	R1120						
Africa Meridională	R1130						
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R1140						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0190	C0200
Republica Austria	**R0830**		
Regatul Belgiei	**R0840**		
Republica Bulgaria	**R0850**		
Republica Croația	**R0860**		
Republica Cipru	**R0870**		
Republica Cehă	**R0880**		
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	**R0890**		
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	**R0900**		
Republica Federală Germania	**R0910**		
Republica Elenă	**R0920**		
Ungaria	**R0930**		
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	**R0940**		
Republica Malta	**R0950**		
Republica Portugheză	**R0960**		
România	**R0970**		
Republica Slovacă	**R0980**		
Republica Slovenia	**R0990**		
Guadelupa	**R1000**		
Martinica	**R1010**		
Colectivitatea Saint Martin	**R1020**		
Total cutremur în regiunile SEE înainte de diversificare	**R1030**		
Europa de Nord	**R1040**		

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0190	C0200
Europa de Vest	R1050		
Europa de Est	R1060		
Europa de Sud	R1070		
Asia Centrală și de Vest	R1080		
Asia de Est	R1090		
Asia de Sud și de Sud-Est	R1100		
Oceania	R1110		
Africa de Nord	R1120		
Africa Meridională	R1130		
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R1140		

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Insulele Caraibilor și America Centrală	R1150						
Estul Americii de Sud	R1160						
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R1170						
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R1180						
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R1190						
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R1200						
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1210						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Total cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	**R1220**						
Total cutremur în toate regiunile înainte de diversificare	**R1230**						
Efectul diversificării între regiuni	**R1240**						
Total cutremur după diversificare	**R1250**						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0190	C0200
Insulele Caraibilor și America Centrală	**R1150**		
Estul Americii de Sud	**R1160**		
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	**R1170**		
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	**R1180**		
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	**R1190**		
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	**R1200**		
Vestul Statelor Unite ale Americii	**R1210**		
Total cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	**R1220**		
Total cutremur în toate regiunile înainte de diversificare	**R1230**		
Efectul diversificării între regiuni	**R1240**		
Total cutremur după diversificare	**R1250**		

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260
Republica Austria	**R1260**						
Regatul Belgiei	**R1270**						
Republica Bulgaria	**R1280**						
Republica Cehă	**R1290**						
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	**R1300**						
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	**R1310**						
Republica Federală Germania	**R1320**						
Ungaria	**R1330**						
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	**R1340**						
Republica Polonă	**R1350**						
România	**R1360**						
Republica Slovacă	**R1370**						
Republica Slovenia	**R1380**						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	**R1390**						
Total inundații în regiunile SEE înainte de diversificare	**R1400**						
Europa de Nord	**R1410**						
Europa de Vest	**R1420**						
Europa de Est	**R1430**						
Europa de Sud	**R1440**						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260
Asia Centrală și de Vest	**R1450**						
Asia de Est	**R1460**						
Asia de Sud și de Sud-Est	**R1470**						
Oceania	**R1480**						
Africa de Nord	**R1490**						
Africa Meridională	**R1500**						
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	**R1510**						
Insulele Caraibilor și America Centrală	**R1520**						
Estul Americii de Sud	**R1530**						
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	**R1540**						
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	**R1550**						
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	**R1560**						
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	**R1570**						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0270	C0280	C0290
Republica Austria	R1260			
Regatul Belgiei	R1270			
Republica Bulgaria	R1280			
Republica Cehă	R1290			
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R1300			
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	R1310			
Republica Federală Germania	R1320			
Ungaria	R1330			
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R1340			
Republica Polonă	R1350			
România	R1360			
Republica Slovacă	R1370			
Republica Slovenia	R1380			
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R1390			
Total inundații în regiunile SEE înainte de diversificare	R1400			
Europa de Nord	R1410			
Europa de Vest	R1420			
Europa de Est	R1430			
Europa de Sud	R1440			
Asia Centrală și de Vest	R1450			
Asia de Est	R1460			

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0270	C0280	C0290
Asia de Sud și de Sud-Est	R1470			
Oceania	R1480			
Africa de Nord	R1490			
Africa Meridională	R1500			
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R1510			
Insulele Caraibilor și America Centrală	R1520			
Estul Americii de Sud	R1530			
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R1540			
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R1550			
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R1560			
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R1570			

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1580						
Total inundații în alte regiuni înainte de diversificare	R1590						
Total inundații în toate regiunile înainte de diversificare	R1600						
Efectul diversificării între regiuni	R1610						
Total inundații după diversificare	R1620						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0270	C0280	C0290
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1580			
Total inundații în alte regiuni înainte de diversificare	R1590			
Total inundații în toate regiunile înainte de diversificare	R1600			
Efectul diversificării între regiuni	R1610			
Total inundații după diversificare	R1620			

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	C0350
Republica Austria	R1630						
Regatul Belgiei	R1640						
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R1650						
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	R1660						
Republica Federală Germania	R1670						
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R1680						
Marele Ducat al Luxemburgului	R1690						
Regatul Țărilor de Jos	R1700						
Regatul Spaniei	R1710						
Total grindină în regiunile SEE înainte de diversificare	R1720						

(cont.)

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	C0350
Europa de Nord	**R1730**						
Europa de Vest	**R1740**						
Europa de Est	**R1750**						
Europa de Sud	**R1760**						
Asia Centrală și de Vest	**R1770**						
Asia de Est	**R1780**						
Asia de Sud și de Sud-Est	**R1790**						
Oceania	**R1800**						
Africa de Nord	**R1810**						
Africa Meridională	**R1820**						
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	**R1830**						
Insulele Caraibilor și America Centrală	**R1840**						
Estul Americii de Sud	**R1850**						
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	**R1860**						
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	**R1870**						
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	**R1880**						
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	**R1890**						
Vestul Statelor Unite ale Americii	**R1900**						
Total grindină în alte regiuni înainte de diversificare	**R1910**						

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	C0350
Total grindină în toate regiunile înainte de diversificare	**R1920**						
Efectul diversificării între regiuni	**R1930**						
Total grindină după diversificare	**R1940**						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0360	C0370	C0380
Republica Austria	**R1630**			
Regatul Belgiei	**R1640**			
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	**R1650**			
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	**R1660**			
Republica Federală Germania	**R1670**			
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	**R1680**			
Marele Ducat al Luxemburgului	**R1690**			
Regatul Țărilor de Jos	**R1700**			
Regatul Spaniei	**R1710**			
Total grindină în regiunile SEE înainte de diversificare	**R1720**			
Europa de Nord	**R1730**			
Europa de Vest	**R1740**			
Europa de Est	**R1750**			

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0360	C0370	C0380
Europa de Sud	R1760			
Asia Centrală și de Vest	R1770			
Asia de Est	R1780			
Asia de Sud și de Sud-Est	R1790			
Oceania	R1800			
Africa de Nord	R1810			
Africa Meridională	R1820			
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R1830			
Insulele Caraibilor și America Centrală	R1840			
Estul Americii de Sud	R1850			
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R1860			
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R1870			
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R1880			
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R1890			
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1900			
Total grindină în alte regiuni înainte de diversificare	R1910			
Total grindină în toate regiunile înainte de diversificare	R1920			
Efectul diversificării între regiuni	R1930			
Total grindină după diversificare	R1940			

Risc de catastrofă naturală – Tasare și alunecări de teren		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0390	C0400	C0410	C0420	C0430	C0440
Total tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	**R1950**						
Efectul diversificării între zone	**R1960**						
Total tasare și alunecări de teren după diversificare	**R1970**						

Risc de catastrofă naturală – Tasare și alunecări de teren		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0450	C0460
Total tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	**R1950**		
Efectul diversificării între zone	**R1960**		
Total tasare și alunecări de teren după diversificare	**R1970**		

Riscul de catastrofă – Reasigurare neproporțională de bunuri		Estimarea primelor care urmează să fie câștigate	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0470	C0480	C0490	C0500	C0510
Reasigurare neproporțională de bunuri	**R2000**					

Risc de catastrofă antropică – Răspundere civilă auto		Numărul de vehicule cu o limită a poliței mai mare de 24 de milioane EUR	Numărul de vehicule cu o limită a poliței mai mică sau egală cu 24 de milioane EUR	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile auto înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile auto după minimizarea riscurilor
		C0520	C0530	C0540	C0550	C0560	C0570
Răspundere civilă auto	**R2100**						

Risc de catastrofă antropică – Coliziunea tancurilor petroliere maritime		Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării corpului tancului t înainte de minimizarea riscurilor	Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării de răspundere civilă maritimă pentru tancul t înainte de minimizarea riscurilor	Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării tancului t în caz de poluare cu hidrocarburi înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent coliziunii tancurilor petroliere maritime înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	(cont.)
		C0580	C0590	C0600	C0610	C0620	C0630	
Coliziunea tancurilor petroliere maritime	R2200							

Risc de catastrofă antropică – Coliziunea tancurilor petroliere maritime		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent coliziunii tancurilor petroliere maritime după minimizarea riscurilor	Denumirea navei
		C0640	C0650
Coliziunea tancurilor petroliere maritime	R2200		

Risc de catastrofă antropică – Explozia platformelor maritime		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent bunurilor înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent înlăturării epavei înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent pierderii veniturilor din producție înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent acoperirii sau securizării puțului înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent obligațiilor de asigurare și reasigurare de răspundere civilă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent exploziei platformelor maritime înainte de minimizarea riscurilor	(cont.)
		C0660	C0670	C0680	C0690	C0700	C0710	
Explozia platformelor maritime	R2300							

Risc de catastrofă antropică – Explozia platformelor maritime		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent exploziei platformelor maritime după minimizarea riscurilor	Denumirea platformei
		C0720	C0730	C0740	C0750
Explozia platformelor maritime	R2300				

Risc de catastrofă antropică – Maritimă		Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea totală estimată a riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă după minimizarea riscurilor
		C0760	C0770	C0780
Total înainte de diversificare	**R2400**			
Diversificare între tipurile de evenimente	**R2410**			
Total după diversificare	**R2420**			

Risc de catastrofă antropică – Aviatică		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent corpului aeronavei înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile a aeronavei înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aviatică înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aviatică după minimizarea riscurilor
		C0790	C0800	C0810	C0820	C0830	C0840
Cerința brută pentru riscul de catastrofă aviatică	**R2500**						

Risc de catastrofă antropică – Incendiu		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent incendiilor înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent incendiilor după minimizarea riscurilor
		C0850	C0860	C0870	C0880
Incendiu	**R2600**				

Risc de catastrofă antropică – Răspundere civilă		Primele câștigate în următoarele 12 luni	Limita cea mai ridicată a indemnizației de răspundere civilă prevăzută	Numărul de daune	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile după minimizarea riscurilor
		C0890	C0900	C0910	C0920	C0930	C0940	C0950
Răspundere civilă profesională	R2700							
Răspundere civilă a angajatorului	R2710							
Răspundere civilă pentru directori executivi și administratori	R2720							
Alte forme de răspundere civilă	R2730							
Reasigurare neproporțională	R2740							
Total	R2750							

Risc de catastrofă antropică – Răspundere civilă		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea totală estimată a riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile după minimizarea riscurilor
		C0960	C0970	C0980
Total înainte de diversificare	R2800			
Diversificare între tipurile de acoperire	R2810			
Total după diversificare	R2820			

Risc de catastrofă antropică – Credite și garanții – Riscul de nerambursare majoră a creditului		Expunere (la nivel individual sau la nivel de grup)	Proporția daunelor provocate pe scenarii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului
		C0990	C1000	C1010	C1020	C1030	C1040
Cea mai mare expunere 1	R2900						
Cea mai mare expunere 2	R2910						
Total	R2920						

Risc de catastrofă antropică – Credite și garanții – Riscul de recesiune		Primele câștigate în următoarele 12 luni	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de recesiune	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Riscul de recesiune
		C1050	C1060	C1070	C1080	C1090
Total	R3000					

Risc de catastrofă antropică – Credite și garanții		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea totală estimată a riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor
		C1100	C1110	C1120
Total înainte de diversificare	R3100			
Diversificare între tipurile de evenimente	R3110			
Total după diversificare	R3120			

Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea totală estimată a riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală după minimizarea riscurilor
		C1130	C1140	C1150	C1160
MAT, alta decât maritimă și aviatică	R3200				
Reasigurare neproporțională MAT, alta decât maritimă și aviatică	R3210				
Pierderi financiare diverse	R3220				
Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi, altele decât răspunderea civilă generală	R3230				
Reasigurare neproporțională pentru credite și garanții	R3240				
Total înainte de diversificare	R3250				
Diversificare între grupe de obligații	R3260				
Total după diversificare	R3270				

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Deces cauzat de un accident		Invaliditate permanentă		Invaliditate timp de 10 ani		(cont.)
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	
		C1170	C1180	C1190	C1200	C1210	C1220	
Republica Austria	R3300							
Regatul Belgiei	R3310							
Republica Bulgaria	R3320							
Republica Croația	R3330							
Republica Cipru	R3340							
Republica Cehă	R3350							

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Deces cauzat de un accident		Invaliditate permanentă		Invaliditate timp de 10 ani		(cont.)
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	
		C1170	C1180	C1190	C1200	C1210	C1220	
Regatul Danemarcei	R3360							
Republica Estonia	R3370							
Republica Finlanda	R3380							
Republica Franceză; Principatul Monaco; Principatul Andorra	R3390							
Republica Elenă	R3400							
Republica Federală Germania	R3410							
Ungaria	R3420							
Republica Islanda	R3430							
Irlanda	R3440							
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R3450							
Republica Letonia	R3460							
Republica Lituania	R3470							
Marele Ducat al Luxemburgului	R3480							
Republica Malta	R3490							
Regatul Țărilor de Jos	R3500							
Regatul Norvegiei	R3510							
Republica Polonă	R3520							
Republica Portugheză	R3530							
România	R3540							
Republica Slovacă	R3550							

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Deces cauzat de un accident		Invaliditate permanentă		Invaliditate timp de 10 ani		(cont.)
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	
		C1170	C1180	C1190	C1200	C1210	C1220	
Republica Slovenia	R3560							
Regatul Spaniei	R3570							
Regatul Suediei	R3580							
Confederația Elvețiană	R3590							
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R3600							
Total accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	R3610							
Efectul diversificării între țări	R3620							
Total accident în masă pentru toate țările după diversificare	R3630							

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Invaliditate timp de 12 luni		Tratament medical		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	(cont.)
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit			
		C1230	C1240	C1250	C1260	C1270	C1280	
Republica Austria	R3300							
Regatul Belgiei	R3310							
Republica Bulgaria	R3320							
Republica Croația	R3330							
Republica Cipru	R3340							
Republica Cehă	R3350							
Regatul Danemarcei	R3360							

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Invaliditate timp de 12 luni		Tratament medical		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit		
		C1230	C1240	C1250	C1260	C1270	C1280
Republica Estonia	**R3370**						
Republica Finlanda	**R3380**						
Republica Franceză; Principatul Monaco; Principatul Andorra	**R3390**						
Republica Elenă	**R3400**						
Republica Federală Germania	**R3410**						
Ungaria	**R3420**						
Republica Islanda	**R3430**						
Irlanda	**R3440**						
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	**R3450**						
Republica Letonia	**R3460**						
Republica Lituania	**R3470**						
Marele Ducat al Luxemburgului	**R3480**						
Republica Malta	**R3490**						
Regatul Țărilor de Jos	**R3500**						
Regatul Norvegiei	**R3510**						
Republica Polonă	**R3520**						
Republica Portugheză	**R3530**						
România	**R3540**						
Republica Slovacă	**R3550**						

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Invaliditate timp de 12 luni		Tratament medical		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit		
		C1230	C1240	C1250	C1260	C1270	C1280
Republica Slovenia	R3560						
Regatul Spaniei	R3570						
Regatul Suediei	R3580						
Confederația Elvețiană	R3590						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R3600						
Total accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	R3610						
Efectul diversificării între țări	R3620						
Total accident în masă pentru toate țările după diversificare	R3630						

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1290	C1300
Republica Austria	R3300		
Regatul Belgiei	R3310		
Republica Bulgaria	R3320		
Republica Croația	R3330		
Republica Cipru	R3340		
Republica Cehă	R3350		
Regatul Danemarcei	R3360		
Republica Estonia	R3370		
Republica Finlanda	R3380		

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1290	C1300
Republica Franceză; Principatul Monaco; Principatul Andorra	R3390		
Republica Elenă	R3400		
Republica Federală Germania	R3410		
Ungaria	R3420		
Republica Islanda	R3430		
Irlanda	R3440		
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R3450		
Republica Letonia	R3460		
Republica Lituania	R3470		
Marele Ducat al Luxemburgului	R3480		
Republica Malta	R3490		
Regatul Țărilor de Jos	R3500		
Regatul Norvegiei	R3510		
Republica Polonă	R3520		
Republica Portugheză	R3530		
România	R3540		
Republica Slovacă	R3550		
Republica Slovenia	R3560		
Regatul Spaniei	R3570		
Regatul Suediei	R3580		
Confederația Elvețiană	R3590		
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R3600		

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1290	C1300
Total accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	**R3610**		
Efectul diversificării între țări	**R3620**		
Total accident în masă pentru toate țările după diversificare	**R3630**		

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut	Deces cauzat de un accident	Invaliditate permanentă	Invaliditate timp de 10 ani	Invaliditate timp de 12 luni	Tratament medical
			Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie
		C1310	C1320	C1330	C1340	C1350	C1360
Republica Austria	**R3700**						
Regatul Belgiei	**R3710**						
Republica Bulgaria	**R3720**						
Republica Croația	**R3730**						
Republica Cipru	**R3740**						
Republica Cehă	**R3750**						
Regatul Danemarcei	**R3760**						
Republica Estonia	**R3770**						
Republica Finlanda	**R3780**						
Republica Franceză	**R3790**						
Republica Elenă	**R3800**						
Republica Federală Germania	**R3810**						
Ungaria	**R3820**						
Republica Islanda	**R3830**						

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut	Deces cauzat de un accident	Invaliditate permanentă	Invaliditate timp de 10 ani	Invaliditate timp de 12 luni	Tratament medical
			Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie (cont.)
		C1310	C1320	C1330	C1340	C1350	C1360
Irlanda	**R3840**						
Republica Italiană	**R3850**						
Republica Letonia	**R3860**						
Republica Lituania	**R3870**						
Marele Ducat al Luxemburgului	**R3880**						
Republica Malta	**R3890**						
Regatul Țărilor de Jos	**R3900**						
Regatul Norvegiei	**R3910**						
Republica Polonă	**R3920**						
Republica Portugheză	**R3930**						
România	**R3940**						
Republica Slovacă	**R3950**						
Republica Slovenia	**R3960**						
Regatul Spaniei	**R3970**						
Regatul Suediei	**R3980**						
Confederația Elvețiană	**R3990**						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	**R4000**						

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1370	C1380	C1390	C1400
Republica Austria	R3700				
Regatul Belgiei	R3710				
Republica Bulgaria	R3720				
Republica Croația	R3730				
Republica Cipru	R3740				
Republica Cehă	R3750				
Regatul Danemarcei	R3760				
Republica Estonia	R3770				
Republica Finlanda	R3780				
Republica Franceză	R3790				
Republica Elenă	R3800				
Republica Federală Germania	R3810				
Ungaria	R3820				
Republica Islanda	R3830				
Irlanda	R3840				
Republica Italiană	R3850				
Republica Letonia	R3860				
Republica Lituania	R3870				
Marele Ducat al Luxemburgului	R3880				
Republica Malta	R3890				
Regatul Țărilor de Jos	R3900				
Regatul Norvegiei	R3910				

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1370	C1380	C1390	C1400
Republica Polonă	R3920				
Republica Portugheză	R3930				
România	R3940				
Republica Slovacă	R3950				
Republica Slovenia	R3960				
Regatul Spaniei	R3970				
Regatul Suediei	R3980				
Confederația Elvețiană	R3990				
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R4000				

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut	Deces cauzat de un accident	Invaliditate permanentă	Invaliditate timp de 10 ani	Invaliditate timp de 12 luni	Tratament medical
			Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie
		C1310	C1320	C1330	C1340	C1350	C1360
Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de concentrare a accidentelor							
C1410							
Țara 1	R4010						
…							

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1370	C1380	C1390	C1400
Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de concentrare a accidentelor					
C1410					
Țara 1	**R4010**				
…					

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut	Deces cauzat de un accident	Invaliditate permanentă	Invaliditate timp de 10 ani	Invaliditate timp de 12 luni	Tratament medical
			Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie
		C1310	C1320	C1330	C1340	C1350	C1360
Total concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	**R4020**						
Efectul diversificării între țări	**R4030**						
Total concentrarea accidentelor pentru toate țările după diversificare	**R4040**						

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1370	C1380	C1390	C1400
Total concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	**R4020**				
Efectul diversificării între țări	**R4030**				
Total concentrarea accidentelor pentru toate țările după diversificare	**R4040**				

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Protecția veniturilor		Cheltuieli medicale				(cont.)
		Numărul de persoane asigurate	Expunerea totală la riscul de pandemie	Numărul de persoane asigurate	Costul unitar al daunelor pentru spitalizare	Rata persoanelor asigurate care beneficiază de spitalizare	Costul unitar al daunelor pentru consultații medicale	
		C1420	C1430	C1440	C1450	C1460	C1470	
Republica Austria	**R4100**							
Regatul Belgiei	**R4110**							
Republica Bulgaria	**R4120**							
Republica Croația	**R4130**							
Republica Cipru	**R4140**							
Republica Cehă	**R4150**							
Regatul Danemarcei	**R4160**							
Republica Estonia	**R4170**							
Republica Finlanda	**R4180**							
Republica Franceză	**R4190**							
Republica Elenă	**R4200**							
Republica Federală Germania	**R4210**							
Ungaria	**R4220**							
Republica Islanda	**R4230**							
Irlanda	**R4240**							

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Protecția veniturilor		Cheltuieli medicale			
		Numărul de persoane asigurate	Expunerea totală la riscul de pandemie	Numărul de persoane asigurate	Costul unitar al daunelor pentru spitalizare	Rata persoanelor asigurate care beneficiază de spitalizare	Costul unitar al daunelor pentru consultații medicale
		C1420	C1430	C1440	C1450	C1460	C1470
Republica Italiană	**R4250**						
Republica Letonia	**R4260**						
Republica Lituania	**R4270**						
Marele Ducat al Luxemburgului	**R4280**						
Republica Malta	**R4290**						
Regatul Țărilor de Jos	**R4300**						
Regatul Norvegiei	**R4310**						
Republica Polonă	**R4320**						
Republica Portugheză	**R4330**						
România	**R4340**						
Republica Slovacă	**R4350**						
Republica Slovenia	**R4360**						
Regatul Spaniei	**R4370**						
Regatul Suediei	**R4380**						
Confederația Elvețiană	**R4390**						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	**R4400**						

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Cheltuieli medicale			Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		Rata persoanelor asigurate care beneficiază de consultații medicale	Costul unitar al daunelor – fără asistență medicală formală	Rata persoanelor asigurate care nu beneficiază de asistență medicală formală				
		C1480	C1490	C1500	C1510	C1520	C1530	C1540
Republica Austria	R4100							
Regatul Belgiei	R4110							
Republica Bulgaria	R4120							
Republica Croația	R4130							
Republica Cipru	R4140							
Republica Cehă	R4150							
Regatul Danemarcei	R4160							
Republica Estonia	R4170							
Republica Finlanda	R4180							
Republica Franceză	R4190							
Republica Elenă	R4200							
Republica Federală Germania	R4210							
Ungaria	R4220							
Republica Islanda	R4230							
Irlanda	R4240							
Republica Italiană	R4250							
Republica Letonia	R4260							
Republica Lituania	R4270							
Marele Ducat al Luxemburgului	R4280							
Republica Malta	R4290							
Regatul Țărilor de Jos	R4300							

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Cheltuieli medicale			Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		Rata persoanelor asigurate care beneficiază de consultații medicale	Costul unitar al daunelor – fără asistență medicală formală	Rata persoanelor asigurate care nu beneficiază de asistență medicală formală				
		C1480	C1490	C1500	C1510	C1520	C1530	C1540
Regatul Norvegiei	R4310							
Republica Polonă	R4320							
Republica Portugheză	R4330							
România	R4340							
Republica Slovacă	R4350							
Republica Slovenia	R4360							
Regatul Spaniei	R4370							
Regatul Suediei	R4380							
Confederația Elvețiană	R4390							
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R4400							

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Protecția veniturilor		Cheltuieli medicale				(cont.)
		Numărul de persoane asigurate	Expunerea totală la riscul de pandemie	Numărul de persoane asigurate	Costul unitar al daunelor pentru spitalizare	Rata persoanelor asigurate care beneficiază de spitalizare	Costul unitar al daunelor pentru consultații medicale	
		C1420	C1430	C1440	C1450	C1460	C1470	
Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de pandemie								
C1550								
Țara 1	R4410							
…								

Total risc de pandemie pentru toate țările	R4420						

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Cheltuieli medicale			Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		Rata persoanelor asigurate care beneficiază de consultații medicale	Costul unitar al daunelor – fără asistență medicală formală	Rata persoanelor asigurate care nu beneficiază de asistență medicală formală				
		C1480	C1490	C1500	C1510	C1520	C1530	C1540
Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de pandemie								
C1550								
Țara 1	**R4410**							
…								
Total risc de pandemie pentru toate țările	**R4420**							

S.27.01.04

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate

Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate – Rezumat		SCR înainte de minimizarea riscurilor	Total minimizarea riscurilor	SCR după minimizarea riscurilor
		C0010	C0020	C0030
Risc de catastrofă în asigurarea generală – Rezumat				
Risc de catastrofă naturală	**R0010**			
Furtună	**R0020**			
Cutremur	**R0030**			
Inundații	**R0040**			
Grindină	**R0050**			
Tasare și alunecări de teren	**R0060**			
Diversificare între pericole	**R0070**			

Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate – Rezumat		SCR înainte de minimizarea riscurilor	Total minimizarea riscurilor	SCR după minimizarea riscurilor
		C0010	C0020	C0030
Riscul de catastrofă în reasigurarea neproporțională de bunuri	**R0080**			
Risc de catastrofă antropică	**R0090**			
Răspundere civilă auto	**R0100**			
Maritimă	**R0110**			
Aviatică	**R0120**			
Incendiu	**R0130**			
Răspundere civilă	**R0140**			
Credite și garanții	**R0150**			
Diversificare între pericole	**R0160**			
Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală	**R0170**			
Diversificare între pericole	**R0180**			
Total risc de catastrofă în asigurarea generală înainte de diversificare	**R0190**			
Diversificare între submodule	**R0200**			
Total risc de catastrofă în asigurarea generală după diversificare	**R0210**			
Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Rezumat				
Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate	**R0300**			
Accident în masă	**R0310**			
Concentrarea accidentelor	**R0320**			
Pandemie	**R0330**			
Diversificare între submodule	**R0340**			

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Republica Austria	R0400						
Regatul Belgiei	R0410						
Republica Cehă	R0420						
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R0430						
Regatul Danemarcei	R0440						
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion]; Principatul Monaco; Principatul Andorra	R0450						
Republica Federală Germania	R0460						
Republica Islanda	R0470						
Irlanda	R0480						
Marele Ducat al Luxemburgului	R0490						
Regatul Țărilor de Jos	R0500						
Regatul Norvegiei	R0510						
Republica Polonă	R0520						
Regatul Spaniei	R0530						
Regatul Suediei	R0540						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R0550						
Guadelupa	R0560						
Martinica	R0570						
Colectivitatea Saint Martin	R0580						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Réunion	R0590						
Total furtună în regiunile SEE înainte de diversificare	R0600						
Europa de Nord	R0610						
Europa de Vest	R0620						
Europa de Est	R0630						
Europa de Sud	R0640						
Asia Centrală și de Vest	R0650						
Asia de Est	R0660						
Asia de Sud și de Sud-Est	R0670						
Oceania	R0680						
Africa de Nord	R0690						
Africa Meridională	R0700						
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R0710						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0100	C0110	C0120
Republica Austria	R0400			
Regatul Belgiei	R0410			
Republica Cehă	R0420			
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R0430			
Regatul Danemarcei	R0440			
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	R0450			
Republica Federală Germania	R0460			
Republica Islanda	R0470			
Irlanda	R0480			
Marele Ducat al Luxemburgului	R0490			
Regatul Țărilor de Jos	R0500			
Regatul Norvegiei	R0510			
Republica Polonă	R0520			
Regatul Spaniei	R0530			
Regatul Suediei	R0540			
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R0550			
Guadelupa	R0560			
Martinica	R0570			
Colectivitatea Saint Martin	R0580			
Réunion	R0590			
Total furtună în regiunile SEE înainte de diversificare	R0600			

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0100	C0110	C0120
Europa de Nord	R0610			
Europa de Vest	R0620			
Europa de Est	R0630			
Europa de Sud	R0640			
Asia Centrală și de Vest	R0650			
Asia de Est	R0660			
Asia de Sud și de Sud-Est	R0670			
Oceania	R0680			
Africa de Nord	R0690			
Africa Meridională	R0700			
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R0710			

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Insulele Caraibilor și America Centrală	R0720						
Estul Americii de Sud	R0730						
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R0740						
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R0750						
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R0760						
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R0770						

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Vestul Statelor Unite ale Americii	**R0780**						
Total furtună în alte regiuni înainte de diversificare	**R0790**						
Total furtună în toate regiunile înainte de diversificare	**R0800**						
Efectul diversificării între regiuni	**R0810**						
Total furtună după diversificare	**R0820**						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0100	C0110	C0120
Insulele Caraibilor și America Centrală	**R0720**			
Estul Americii de Sud	**R0730**			
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	**R0740**			
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	**R0750**			
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	**R0760**			
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	**R0770**			
Vestul Statelor Unite ale Americii	**R0780**			
Total furtună în alte regiuni înainte de diversificare	**R0790**			
Total furtună în toate regiunile înainte de diversificare	**R0800**			
Efectul diversificării între regiuni	**R0810**			
Total furtună după diversificare	**R0820**			

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Republica Austria	R0830						
Regatul Belgiei	R0840						
Republica Bulgaria	R0850						
Republica Croația	R0860						
Republica Cipru	R0870						
Republica Cehă	R0880						
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R0890						
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	R0900						
Republica Federală Germania	R0910						
Republica Elenă	R0920						
Ungaria	R0930						
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R0940						
Republica Malta	R0950						
Republica Portugheză	R0960						
România	R0970						
Republica Slovacă	R0980						
Republica Slovenia	R0990						
Guadelupa	R1000						
Martinica	R1010						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Colectivitatea Saint Martin	R1020						
Total cutremur în regiunile SEE înainte de diversificare	R1030						
Europa de Nord	R1040						
Europa de Vest	R1050						
Europa de Est	R1060						
Europa de Sud	R1070						
Asia Centrală și de Vest	R1080						
Asia de Est	R1090						
Asia de Sud și de Sud-Est	R1100						
Oceania	R1110						
Africa de Nord	R1120						
Africa Meridională	R1130						
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R1140						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0190	C0200
Republica Austria	**R0830**		
Regatul Belgiei	**R0840**		
Republica Bulgaria	**R0850**		
Republica Croația	**R0860**		
Republica Cipru	**R0870**		
Republica Cehă	**R0880**		
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	**R0890**		
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	**R0900**		
Republica Federală Germania	**R0910**		
Republica Elenă	**R0920**		
Ungaria	**R0930**		
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	**R0940**		
Republica Malta	**R0950**		
Republica Portugheză	**R0960**		
România	**R0970**		
Republica Slovacă	**R0980**		
Republica Slovenia	**R0990**		
Guadelupa	**R1000**		
Martinica	**R1010**		
Colectivitatea Saint Martin	**R1020**		
Total cutremur în regiunile SEE înainte de diversificare	**R1030**		

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0190	C0200
Europa de Nord	R1040		
Europa de Vest	R1050		
Europa de Est	R1060		
Europa de Sud	R1070		
Asia Centrală și de Vest	R1080		
Asia de Est	R1090		
Asia de Sud și de Sud-Est	R1100		
Oceania	R1110		
Africa de Nord	R1120		
Africa Meridională	R1130		
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R1140		

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Insulele Caraibilor și America Centrală	R1150						
Estul Americii de Sud	R1160						
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R1170						
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R1180						
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R1190						
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R1200						

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1210						
Total cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	R1220						
Total cutremur în toate regiunile înainte de diversificare	R1230						
Efectul diversificării între regiuni	R1240						
Total cutremur după diversificare	R1250						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0190	C0200
Insulele Caraibilor și America Centrală	R1150		
Estul Americii de Sud	R1160		
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R1170		
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R1180		
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R1190		
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R1200		
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1210		
Total cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	R1220		
Total cutremur în toate regiunile înainte de diversificare	R1230		
Efectul diversificării între regiuni	R1240		
Total cutremur după diversificare	R1250		

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260
Republica Austria	**R1260**						
Regatul Belgiei	**R1270**						
Republica Bulgaria	**R1280**						
Republica Cehă	**R1290**						
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	**R1300**						
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	**R1310**						
Republica Federală Germania	**R1320**						
Ungaria	**R1330**						
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	**R1340**						
Republica Polonă	**R1350**						
România	**R1360**						
Republica Slovacă	**R1370**						
Republica Slovenia	**R1380**						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	**R1390**						
Total inundații în regiunile SEE înainte de diversificare	**R1400**						
Europa de Nord	**R1410**						
Europa de Vest	**R1420**						
Europa de Est	**R1430**						
Europa de Sud	**R1440**						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260
Asia Centrală și de Vest	**R1450**						
Asia de Est	**R1460**						
Asia de Sud și de Sud-Est	**R1470**						
Oceania	**R1480**						
Africa de Nord	**R1490**						
Africa Meridională	**R1500**						
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	**R1510**						
Insulele Caraibilor și America Centrală	**R1520**						
Estul Americii de Sud	**R1530**						
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	**R1540**						
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	**R1550**						
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	**R1560**						
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	**R1570**						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0270	C0280	C0290
Republica Austria	R1260			
Regatul Belgiei	R1270			
Republica Bulgaria	R1280			
Republica Cehă	R1290			
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R1300			
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	R1310			
Republica Federală Germania	R1320			
Ungaria	R1330			
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R1340			
Republica Polonă	R1350			
România	R1360			
Republica Slovacă	R1370			
Republica Slovenia	R1380			
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R1390			
Total inundații în regiunile SEE înainte de diversificare	R1400			
Europa de Nord	R1410			
Europa de Vest	R1420			
Europa de Est	R1430			
Europa de Sud	R1440			
Asia Centrală și de Vest	R1450			
Asia de Est	R1460			

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0270	C0280	C0290
Asia de Sud și de Sud-Est	R1470			
Oceania	R1480			
Africa de Nord	R1490			
Africa Meridională	R1500			
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R1510			
Insulele Caraibilor și America Centrală	R1520			
Estul Americii de Sud	R1530			
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R1540			
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R1550			
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R1560			
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R1570			

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1580						
Total inundații în alte regiuni înainte de diversificare	R1590						
Total inundații în toate regiunile înainte de diversificare	R1600						
Efectul diversificării între regiuni	R1610						
Total inundații după diversificare	R1620						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0270	C0280	C0290
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1580			
Total inundații în alte regiuni înainte de diversificare	R1590			
Total inundații în toate regiunile înainte de diversificare	R1600			
Efectul diversificării între regiuni	R1610			
Total inundații după diversificare	R1620			

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	C0350
Republica Austria	R1630						
Regatul Belgiei	R1640						
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R1650						
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	R1660						
Republica Federală Germania	R1670						
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R1680						
Marele Ducat al Luxemburgului	R1690						
Regatul Țărilor de Jos	R1700						
Regatul Spaniei	R1710						
Total grindină în regiunile SEE înainte de diversificare	R1720						
Europa de Nord	R1730						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	C0350
Europa de Vest	**R1740**						
Europa de Est	**R1750**						
Europa de Sud	**R1760**						
Asia Centrală și de Vest	**R1770**						
Asia de Est	**R1780**						
Asia de Sud și de Sud-Est	**R1790**						
Oceania	**R1800**						
Africa de Nord	**R1810**						
Africa Meridională	**R1820**						
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	**R1830**						
Insulele Caraibilor și America Centrală	**R1840**						
Estul Americii de Sud	**R1850**						
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	**R1860**						
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	**R1870**						
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	**R1880**						
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	**R1890**						
Vestul Statelor Unite ale Americii	**R1900**						
Total grindină în alte regiuni înainte de diversificare	**R1910**						
Total grindină în toate regiunile înainte de diversificare	**R1920**						
Efectul diversificării între regiuni	**R1930**						
Total grindină după diversificare	**R1940**						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0360	C0370	C0380
Republica Austria	R1630			
Regatul Belgiei	R1640			
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R1650			
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	R1660			
Republica Federală Germania	R1670			
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R1680			
Marele Ducat al Luxemburgului	R1690			
Regatul Țărilor de Jos	R1700			
Regatul Spaniei	R1710			
Total grindină în regiunile SEE înainte de diversificare	R1720			
Europa de Nord	R1730			
Europa de Vest	R1740			
Europa de Est	R1750			
Europa de Sud	R1760			
Asia Centrală și de Vest	R1770			
Asia de Est	R1780			
Asia de Sud și de Sud-Est	R1790			
Oceania	R1800			
Africa de Nord	R1810			
Africa Meridională	R1820			
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R1830			

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0360	C0370	C0380
Insulele Caraibilor și America Centrală	R1840			
Estul Americii de Sud	R1850			
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R1860			
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R1870			
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R1880			
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R1890			
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1900			
Total grindină în alte regiuni înainte de diversificare	R1910			
Total grindină în toate regiunile înainte de diversificare	R1920			
Efectul diversificării între regiuni	R1930			
Total grindină după diversificare	R1940			

Risc de catastrofă naturală – Tasare și alunecări de teren		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0390	C0400	C0410	C0420	C0430	C0440
Total tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	R1950						
Efectul diversificării între zone	R1960						
Total tasare și alunecări de teren după diversificare	R1970						

Risc de catastrofă naturală – Tasare și alunecări de teren		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0450	C0460
Total tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	**R1950**		
Efectul diversificării între zone	**R1960**		
Total tasare și alunecări de teren după diversificare	**R1970**		

Riscul de catastrofă – Reasigurare neproporțională de bunuri		Estimarea primelor care urmează să fie câștigate	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0470	C0480	C0490	C0500	C0510
Reasigurare neproporțională de bunuri	**R2000**					

Risc de catastrofă antropică – Răspundere civilă auto		Numărul de vehicule cu o limită a poliței mai mare de 24 de milioane EUR	Numărul de vehicule cu o limită a poliței mai mică sau egală cu 24 de milioane EUR	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile auto înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile auto după minimizarea riscurilor
		C0520	C0530	C0540	C0550	C0560	C0570
Răspundere civilă auto	**R2100**						

Risc de catastrofă antropică – Coliziunea tancurilor petroliere maritime		Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării corpului tancului t înainte de minimizarea riscurilor	Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării de răspundere civilă maritimă pentru tancul t înainte de minimizarea riscurilor	Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării tancului t în caz de poluare cu hidrocarburi înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent coliziunii tancurilor petroliere maritime înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii
		C0580	C0590	C0600	C0610	C0620	C0630
Coliziunea tancurilor petroliere maritime	R2200						

(cont.)

Risc de catastrofă antropică – Coliziunea tancurilor petroliere maritime		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent coliziunii tancurilor petroliere maritime după minimizarea riscurilor	Denumirea navei
		C0640	C0650
Coliziunea tancurilor petroliere maritime	R2200		

Risc de catastrofă antropică – Explozia platformelor maritime		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent bunurilor înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent înlăturării epavei înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent pierderii veniturilor din producție înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent acoperirii sau securizării puțului înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent obligațiilor de asigurare și reasigurare de răspundere civilă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent exploziei platformelor maritime înainte de minimizarea riscurilor
		C0660	C0670	C0680	C0690	C0700	C0710
Explozia platformelor maritime	R2300						

(cont.)

Risc de catastrofă antropică – Explozia platformelor maritime		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent exploziei platformelor maritime după minimizarea riscurilor	Denumirea platformei
		C0720	C0730	C0740	C0750
Explozia platformelor maritime	R2300				

Risc de catastrofă antropică – Maritimă		Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea totală estimată a riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă după minimizarea riscurilor
		C0760	C0770	C0780
Total înainte de diversificare	**R2400**			
Diversificare între tipurile de evenimente	**R2410**			
Total după diversificare	**R2420**			

Risc de catastrofă antropică – Aviatică		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent corpului aeronavei înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile a aeronavei înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aviatică înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aviatică după minimizarea riscurilor
		C0790	C0800	C0810	C0820	C0830	C0840
Cerința brută pentru riscul de catastrofă aviatică	**R2500**						

Risc de catastrofă antropică – Incendiu		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent incendiilor înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent incendiilor după minimizarea riscurilor
		C0850	C0860	C0870	C0880
Incendiu	**R2600**				

Risc de catastrofă antropică – Răspundere civilă		Primele câștigate în următoarele 12 luni	Limita cea mai ridicată a indemnizației de răspundere civilă prevăzută	Numărul de daune	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile după minimizarea riscurilor
		C0890	C0900	C0910	C0920	C0930	C0940	C0950
Răspundere civilă profesională	R2700							
Răspundere civilă a angajatorului	R2710							
Răspundere civilă pentru directori executivi și administratori	R2720							
Alte forme de răspundere civilă	R2730							
Reasigurare neproporțională	R2740							
Total	R2750							

Risc de catastrofă antropică – Răspundere civilă		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea totală estimată a riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile după minimizarea riscurilor
		C0960	C0970	C0980
Total înainte de diversificare	R2800			
Diversificare între tipurile de acoperire	R2810			
Total după diversificare	R2820			

Risc de catastrofă antropică – Credite și garanții – Riscul de nerambursare majoră a creditului		Expunere (la nivel individual sau la nivel de grup)	Proporția daunelor provocate pe scenarii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului
		C0990	C1000	C1010	C1020	C1030	C1040
Cea mai mare expunere 1	R2900						
Cea mai mare expunere 2	R2910						
Total	R2920						

Risc de catastrofă antropică – Credite și garanții – Riscul de recesiune		Primele câștigate în următoarele 12 luni	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de recesiune	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Riscul de recesiune
		C1050	C1060	C1070	C1080	C1090
Total	R3000					

Risc de catastrofă antropică – Credite și garanții		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea totală estimată a riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor
		C1100	C1110	C1120
Total înainte de diversificare	R3100			
Diversificare între tipurile de evenimente	R3110			
Total după diversificare	R3120			

Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea totală estimată a riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală după minimizarea riscurilor
		C1130	C1140	C1150	C1160
MAT, alta decât maritimă și aviatică	R3200				
Reasigurare neproporțională MAT, alta decât maritimă și aviatică	R3210				
Pierderi financiare diverse	R3220				
Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi, altele decât răspunderea civilă generală	R3230				
Reasigurare neproporțională pentru credite și garanții	R3240				
Total înainte de diversificare	R3250				
Diversificare între grupe de obligații	R3260				
Total după diversificare	R3270				

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Deces cauzat de un accident		Invaliditate permanentă		Invaliditate timp de 10 ani		(cont.)
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	
		C1170	C1180	C1190	C1200	C1210	C1220	
Republica Austria	R3300							
Regatul Belgiei	R3310							
Republica Bulgaria	R3320							
Republica Croația	R3330							
Republica Cipru	R3340							
Republica Cehă	R3350							
Regatul Danemarcei	R3360							

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Deces cauzat de un accident		Invaliditate permanentă		Invaliditate timp de 10 ani		(cont.)
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	
		C1170	C1180	C1190	C1200	C1210	C1220	
Republica Estonia	R3370							
Republica Finlanda	R3380							
Republica Franceză; Principatul Monaco; Principatul Andorra	R3390							
Republica Elenă	R3400							
Republica Federală Germania	R3410							
Ungaria	R3420							
Republica Islanda	R3430							
Irlanda	R3440							
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R3450							
Republica Letonia	R3460							
Republica Lituania	R3470							
Marele Ducat al Luxemburgului	R3480							
Republica Malta	R3490							
Regatul Țărilor de Jos	R3500							
Regatul Norvegiei	R3510							
Republica Polonă	R3520							
Republica Portugheză	R3530							
România	R3540							
Republica Slovacă	R3550							

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Deces cauzat de un accident		Invaliditate permanentă		Invaliditate timp de 10 ani		(cont.)
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	
		C1170	C1180	C1190	C1200	C1210	C1220	
Republica Slovenia	R3560							
Regatul Spaniei	R3570							
Regatul Suediei	R3580							
Confederația Elvețiană	R3590							
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R3600							
Total accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	R3610							
Efectul diversificării între țări	R3620							
Total accident în masă pentru toate țările după diversificare	R3630							

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Invaliditate timp de 12 luni		Tratament medical		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	(cont.)
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit			
		C1230	C1240	C1250	C1260	C1270	C1280	
Republica Austria	R3300							
Regatul Belgiei	R3310							
Republica Bulgaria	R3320							
Republica Croația	R3330							
Republica Cipru	R3340							
Republica Cehă	R3350							
Regatul Danemarcei	R3360							
Republica Estonia	R3370							

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Invaliditate timp de 12 luni		Tratament medical		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit		
		C1230	C1240	C1250	C1260	C1270	C1280
Republica Finlanda	**R3380**						
Republica Franceză; Principatul Monaco; Principatul Andorra	**R3390**						
Republica Elenă	**R3400**						
Republica Federală Germania	**R3410**						
Ungaria	**R3420**						
Republica Islanda	**R3430**						
Irlanda	**R3440**						
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	**R3450**						
Republica Letonia	**R3460**						
Republica Lituania	**R3470**						
Marele Ducat al Luxemburgului	**R3480**						
Republica Malta	**R3490**						
Regatul Țărilor de Jos	**R3500**						
Regatul Norvegiei	**R3510**						
Republica Polonă	**R3520**						
Republica Portugheză	**R3530**						
România	**R3540**						
Republica Slovacă	**R3550**						
Republica Slovenia	**R3560**						

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Invaliditate timp de 12 luni		Tratament medical		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit		
		C1230	C1240	C1250	C1260	C1270	C1280
Regatul Spaniei	R3570						
Regatul Suediei	R3580						
Confederația Elvețiană	R3590						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R3600						
Total accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	R3610						
Efectul diversificării între țări	R3620						
Total accident în masă pentru toate țările după diversificare	R3630						

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1290	C1300
Republica Austria	R3300		
Regatul Belgiei	R3310		
Republica Bulgaria	R3320		
Republica Croația	R3330		
Republica Cipru	R3340		
Republica Cehă	R3350		
Regatul Danemarcei	R3360		
Republica Estonia	R3370		
Republica Finlanda	R3380		
Republica Franceză; Principatul Monaco; Principatul Andorra	R3390		

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1290	C1300
Republica Elenă	R3400		
Republica Federală Germania	R3410		
Ungaria	R3420		
Republica Islanda	R3430		
Irlanda	R3440		
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R3450		
Republica Letonia	R3460		
Republica Lituania	R3470		
Marele Ducat al Luxemburgului	R3480		
Republica Malta	R3490		
Regatul Țărilor de Jos	R3500		
Regatul Norvegiei	R3510		
Republica Polonă	R3520		
Republica Portugheză	R3530		
România	R3540		
Republica Slovacă	R3550		
Republica Slovenia	R3560		
Regatul Spaniei	R3570		
Regatul Suediei	R3580		
Confederația Elvețiană	R3590		
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R3600		
Total accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	R3610		
Efectul diversificării între țări	R3620		
Total accident în masă pentru toate țările după diversificare	R3630		

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut	Deces cauzat de un accident	Invaliditate permanentă	Invaliditate timp de 10 ani	Invaliditate timp de 12 luni	Tratament medical
			Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie
		C1310	C1320	C1330	C1340	C1350	C1360
Republica Austria	**R3700**						
Regatul Belgiei	**R3710**						
Republica Bulgaria	**R3720**						
Republica Croația	**R3730**						
Republica Cipru	**R3740**						
Republica Cehă	**R3750**						
Regatul Danemarcei	**R3760**						
Republica Estonia	**R3770**						
Republica Finlanda	**R3780**						
Republica Franceză	**R3790**						
Republica Elenă	**R3800**						
Republica Federală Germania	**R3810**						
Ungaria	**R3820**						
Republica Islanda	**R3830**						
Irlanda	**R3840**						
Republica Italiană	**R3850**						
Republica Letonia	**R3860**						
Republica Lituania	**R3870**						
Marele Ducat al Luxemburgului	**R3880**						
Republica Malta	**R3890**						
Regatul Țărilor de Jos	**R3900**						

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut	Deces cauzat de un accident	Invaliditate permanentă	Invaliditate timp de 10 ani	Invaliditate timp de 12 luni	Tratament medical
			Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie
		C1310	C1320	C1330	C1340	C1350	C1360
Regatul Norvegiei	R3910						
Republica Polonă	R3920						
Republica Portugheză	R3930						
România	R3940						
Republica Slovacă	R3950						
Republica Slovenia	R3960						
Regatul Spaniei	R3970						
Regatul Suediei	R3980						
Confederația Elvețiană	R3990						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R4000						

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1370	C1380	C1390	C1400
Republica Austria	R3700				
Regatul Belgiei	R3710				
Republica Bulgaria	R3720				
Republica Croația	R3730				
Republica Cipru	R3740				
Republica Cehă	R3750				
Regatul Danemarcei	R3760				
Republica Estonia	R3770				
Republica Finlanda	R3780				
Republica Franceză	R3790				

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1370	C1380	C1390	C1400
Republica Elenă	**R3800**				
Republica Federală Germania	**R3810**				
Ungaria	**R3820**				
Republica Islanda	**R3830**				
Irlanda	**R3840**				
Republica Italiană	**R3850**				
Republica Letonia	**R3860**				
Republica Lituania	**R3870**				
Marele Ducat al Luxemburgului	**R3880**				
Republica Malta	**R3890**				
Regatul Țărilor de Jos	**R3900**				
Regatul Norvegiei	**R3910**				
Republica Polonă	**R3920**				
Republica Portugheză	**R3930**				
România	**R3940**				
Republica Slovacă	**R3950**				
Republica Slovenia	**R3960**				
Regatul Spaniei	**R3970**				
Regatul Suediei	**R3980**				
Confederația Elvețiană	**R3990**				
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	**R4000**				

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut	Deces cauzat de un accident	Invaliditate permanentă	Invaliditate timp de 10 ani	Invaliditate timp de 12 luni	Tratament medical
			Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie
		C1310	C1320	C1330	C1340	C1350	C1360
Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de concentrare a accidentelor							
C1410							
Țara 1	**R4010**						
…							

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1370	C1380	C1390	C1400
Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de concentrare a accidentelor					
C1410					
Țara 1	**R4010**				
…					

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut	Deces cauzat de un accident	Invaliditate permanentă	Invaliditate timp de 10 ani	Invaliditate timp de 12 luni	Tratament medical
			Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie
		C1310	C1320	C1330	C1340	C1350	C1360
Total concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	**R4020**						
Efectul diversificării între țări	**R4030**						
Total concentrarea accidentelor pentru toate țările după diversificare	**R4040**						

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1370	C1380	C1390	C1400
Total concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	**R4020**				
Efectul diversificării între țări	**R4030**				
Total concentrarea accidentelor pentru toate țările după diversificare	**R4040**				

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Protecția veniturilor		Cheltuieli medicale				(cont.)
		Numărul de persoane asigurate	Expunerea totală la riscul de pandemie	Numărul de persoane asigurate	Costul unitar al daunelor pentru spitalizare	Rata persoanelor asigurate care beneficiază de spitalizare	Costul unitar al daunelor pentru consultații medicale	
		C1420	C1430	C1440	C1450	C1460	C1470	
Republica Austria	**R4100**							
Regatul Belgiei	**R4110**							
Republica Bulgaria	**R4120**							
Republica Croația	**R4130**							
Republica Cipru	**R4140**							
Republica Cehă	**R4150**							
Regatul Danemarcei	**R4160**							
Republica Estonia	**R4170**							
Republica Finlanda	**R4180**							
Republica Franceză	**R4190**							
Republica Elenă	**R4200**							
Republica Federală Germania	**R4210**							
Ungaria	**R4220**							
Republica Islanda	**R4230**							

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie (cont.)

		Protecția veniturilor		Cheltuieli medicale			
		Numărul de persoane asigurate	Expunerea totală la riscul de pandemie	Numărul de persoane asigurate	Costul unitar al daunelor pentru spitalizare	Rata persoanelor asigurate care beneficiază de spitalizare	Costul unitar al daunelor pentru consultații medicale
		C1420	C1430	C1440	C1450	C1460	C1470
Irlanda	**R4240**						
Republica Italiană	**R4250**						
Republica Letonia	**R4260**						
Republica Lituania	**R4270**						
Marele Ducat al Luxemburgului	**R4280**						
Republica Malta	**R4290**						
Regatul Țărilor de Jos	**R4300**						
Regatul Norvegiei	**R4310**						
Republica Polonă	**R4320**						
Republica Portugheză	**R4330**						
România	**R4340**						
Republica Slovacă	**R4350**						
Republica Slovenia	**R4360**						
Regatul Spaniei	**R4370**						
Regatul Suediei	**R4380**						
Confederația Elvețiană	**R4390**						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	**R4400**						

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Cheltuieli medicale			Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		Rata persoanelor asigurate care beneficiază de consultații medicale	Costul unitar al daunelor – fără asistență medicală formală	Rata persoanelor asigurate care nu beneficiază de asistență medicală formală				
		C1480	C1490	C1500	C1510	C1520	C1530	C1540
Republica Austria	R4100							
Regatul Belgiei	R4110							
Republica Bulgaria	R4120							
Republica Croația	R4130							
Republica Cipru	R4140							
Republica Cehă	R4150							
Regatul Danemarcei	R4160							
Republica Estonia	R4170							
Republica Finlanda	R4180							
Republica Franceză	R4190							
Republica Elenă	R4200							
Republica Federală Germania	R4210							
Ungaria	R4220							
Republica Islanda	R4230							
Irlanda	R4240							
Republica Italiană	R4250							
Republica Letonia	R4260							
Republica Lituania	R4270							
Marele Ducat al Luxemburgului	R4280							
Republica Malta	R4290							

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Cheltuieli medicale			Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		Rata persoanelor asigurate care beneficiază de consultații medicale	Costul unitar al daunelor – fără asistență medicală formală	Rata persoanelor asigurate care nu beneficiază de asistență medicală formală				
		C1480	C1490	C1500	C1510	C1520	C1530	C1540
Regatul Țărilor de Jos	**R4300**							
Regatul Norvegiei	**R4310**							
Republica Polonă	**R4320**							
Republica Portugheză	**R4330**							
România	**R4340**							
Republica Slovacă	**R4350**							
Republica Slovenia	**R4360**							
Regatul Spaniei	**R4370**							
Regatul Suediei	**R4380**							
Confederația Elvețiană	**R4390**							
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	**R4400**							

		Protecția veniturilor		Cheltuieli medicale			
Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		**Numărul de persoane asigurate**	**Expunerea totală la riscul de pandemie**	**Numărul de persoane asigurate**	**Costul unitar al daunelor pentru spitalizare**	**Rata persoanelor asigurate care beneficiază de spitalizare**	**Costul unitar al daunelor pentru consultații medicale**
		C1420	**C1430**	**C1440**	**C1450**	**C1460**	**C1470**
Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de pandemie							
C1550							
Țara 1	**R4410**						
…							
Total risc de pandemie pentru toate țările	**R4420**						

(cont.)

		Cheltuieli medicale						
Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		**Rata persoanelor asigurate care beneficiază de consultații medicale**	**Costul unitar al daunelor – fără asistență medicală formală**	**Rata persoanelor asigurate care nu beneficiază de asistență medicală formală**	**Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor**	**Minimizarea estimată a riscurilor**	**Primele estimate de reintegrare a acoperirii**	**Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor**
		C1480	**C1490**	**C1500**	**C1510**	**C1520**	**C1530**	**C1540**
Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de pandemie								
C1550								
Țara 1	**R4410**							
…								
Total risc de pandemie pentru toate țările	**R4420**							

SR.27.01.01

Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate

Articolul 112	**Z0010**	
Fondul dedicat / Portofoliul aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	**Z0020**	
Numărul fondului / portofoliului	**Z0030**	

Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate – Rezumat		**SCR înainte de minimizarea riscurilor**	**Total minimizarea riscurilor**	**SCR după minimizarea riscurilor**
		C0010	**C0020**	**C0030**
Risc de catastrofă în asigurarea generală – Rezumat				
Risc de catastrofă naturală	**R0010**			
Furtună	**R0020**			
Cutremur	**R0030**			
Inundații	**R0040**			
Grindină	**R0050**			
Tasare și alunecări de teren	**R0060**			
Diversificare între pericole	**R0070**			
Riscul de catastrofă în reasigurarea neproporțională de bunuri	**R0080**			
Risc de catastrofă antropică	**R0090**			
Răspundere civilă auto	**R0100**			
Maritimă	**R0110**			
Aviatică	**R0120**			
Incendiu	**R0130**			
Răspundere civilă	**R0140**			
Credite și garanții	**R0150**			

Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate – Rezumat		SCR înainte de minimizarea riscurilor	Total minimizarea riscurilor	SCR după minimizarea riscurilor
		C0010	C0020	C0030
Diversificare între pericole	R0160			
Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală	R0170			
Diversificare între pericole	R0180			
Total risc de catastrofă în asigurarea generală înainte de diversificare	R0190			
Diversificare între submodule	R0200			
Total risc de catastrofă în asigurarea generală după diversificare	R0210			
Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Rezumat				
Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate	R0300			
Accident în masă	R0310			
Concentrarea accidentelor	R0320			
Pandemie	R0330			
Diversificare între submodule	R0340			

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Republica Austria	R0400						
Regatul Belgiei	R0410						
Republica Cehă	R0420						
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R0430						
Regatul Danemarcei	R0440						
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion]; Principatul Monaco; Principatul Andorra	R0450						
Republica Federală Germania	R0460						
Republica Islanda	R0470						
Irlanda	R0480						
Marele Ducat al Luxemburgului	R0490						
Regatul Țărilor de Jos	R0500						
Regatul Norvegiei	R0510						
Republica Polonă	R0520						
Regatul Spaniei	R0530						
Regatul Suediei	R0540						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R0550						
Guadelupa	R0560						
Martinica	R0570						
Colectivitatea Saint Martin	R0580						

(cont.)

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Réunion	R0590						
Total furtună în regiunile SEE înainte de diversificare	R0600						
Europa de Nord	R0610						
Europa de Vest	R0620						
Europa de Est	R0630						
Europa de Sud	R0640						
Asia Centrală și de Vest	R0650						
Asia de Est	R0660						
Asia de Sud și de Sud-Est	R0670						
Oceania	R0680						
Africa de Nord	R0690						
Africa Meridională	R0700						
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R0710						

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0100	C0110	C0120
Republica Austria	R0400			
Regatul Belgiei	R0410			
Republica Cehă	R0420			
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R0430			
Regatul Danemarcei	R0440			
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	R0450			
Republica Federală Germania	R0460			
Republica Islanda	R0470			
Irlanda	R0480			
Marele Ducat al Luxemburgului	R0490			
Regatul Țărilor de Jos	R0500			
Regatul Norvegiei	R0510			
Republica Polonă	R0520			
Regatul Spaniei	R0530			
Regatul Suediei	R0540			
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R0550			
Guadelupa	R0560			
Martinica	R0570			
Colectivitatea Saint Martin	R0580			
Réunion	R0590			
Total furtună în regiunile SEE înainte de diversificare	R0600			

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0100	C0110	C0120
Europa de Nord	R0610			
Europa de Vest	R0620			
Europa de Est	R0630			
Europa de Sud	R0640			
Asia Centrală și de Vest	R0650			
Asia de Est	R0660			
Asia de Sud și de Sud-Est	R0670			
Oceania	R0680			
Africa de Nord	R0690			
Africa Meridională	R0700			
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R0710			

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Insulele Caraibilor și America Centrală	R0720						
Estul Americii de Sud	R0730						
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R0740						
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R0750						
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R0760						
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R0770						

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090
Vestul Statelor Unite ale Americii	**R0780**						
Total furtună în alte regiuni înainte de diversificare	**R0790**						
Total furtună în toate regiunile înainte de diversificare	**R0800**						
Efectul diversificării între regiuni	**R0810**						
Total furtună după diversificare	**R0820**						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Furtună		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0100	C0110	C0120
Insulele Caraibilor și America Centrală	**R0720**			
Estul Americii de Sud	**R0730**			
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	**R0740**			
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	**R0750**			
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	**R0760**			
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	**R0770**			
Vestul Statelor Unite ale Americii	**R0780**			
Total furtună în alte regiuni înainte de diversificare	**R0790**			
Total furtună în toate regiunile înainte de diversificare	**R0800**			
Efectul diversificării între regiuni	**R0810**			
Total furtună după diversificare	**R0820**			

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Republica Austria	R0830						
Regatul Belgiei	R0840						
Republica Bulgaria	R0850						
Republica Croația	R0860						
Republica Cipru	R0870						
Republica Cehă	R0880						
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R0890						
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	R0900						
Republica Federală Germania	R0910						
Republica Elenă	R0920						
Ungaria	R0930						
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R0940						
Republica Malta	R0950						
Republica Portugheză	R0960						
România	R0970						
Republica Slovacă	R0980						
Republica Slovenia	R0990						
Guadelupa	R1000						
Martinica	R1010						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Colectivitatea Saint Martin	R1020						
Total cutremur în regiunile SEE înainte de diversificare	R1030						
Europa de Nord	R1040						
Europa de Vest	R1050						
Europa de Est	R1060						
Europa de Sud	R1070						
Asia Centrală și de Vest	R1080						
Asia de Est	R1090						
Asia de Sud și de Sud-Est	R1100						
Oceania	R1110						
Africa de Nord	R1120						
Africa Meridională	R1130						
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R1140						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0190	C0200
Republica Austria	**R0830**		
Regatul Belgiei	**R0840**		
Republica Bulgaria	**R0850**		
Republica Croația	**R0860**		
Republica Cipru	**R0870**		
Republica Cehă	**R0880**		
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	**R0890**		
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	**R0900**		
Republica Federală Germania	**R0910**		
Republica Elenă	**R0920**		
Ungaria	**R0930**		
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	**R0940**		
Republica Malta	**R0950**		
Republica Portugheză	**R0960**		
România	**R0970**		
Republica Slovacă	**R0980**		
Republica Slovenia	**R0990**		
Guadelupa	**R1000**		
Martinica	**R1010**		
Colectivitatea Saint Martin	**R1020**		
Total cutremur în regiunile SEE înainte de diversificare	**R1030**		

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0190	C0200
Europa de Nord	R1040		
Europa de Vest	R1050		
Europa de Est	R1060		
Europa de Sud	R1070		
Asia Centrală și de Vest	R1080		
Asia de Est	R1090		
Asia de Sud și de Sud-Est	R1100		
Oceania	R1110		
Africa de Nord	R1120		
Africa Meridională	R1130		
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R1140		

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Insulele Caraibilor și America Centrală	R1150						
Estul Americii de Sud	R1160						
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R1170						
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R1180						
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R1190						
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R1200						

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1210						
Total cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	R1220						
Total cutremur în toate regiunile înainte de diversificare	R1230						
Efectul diversificării între regiuni	R1240						
Total cutremur după diversificare	R1250						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Cutremur		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0190	C0200
Insulele Caraibilor și America Centrală	R1150		
Estul Americii de Sud	R1160		
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R1170		
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R1180		
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R1190		
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R1200		
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1210		
Total cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	R1220		
Total cutremur în toate regiunile înainte de diversificare	R1230		
Efectul diversificării între regiuni	R1240		
Total cutremur după diversificare	R1250		

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260
Republica Austria	R1260						
Regatul Belgiei	R1270						
Republica Bulgaria	R1280						
Republica Cehă	R1290						
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R1300						
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	R1310						
Republica Federală Germania	R1320						
Ungaria	R1330						
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R1340						
Republica Polonă	R1350						
România	R1360						
Republica Slovacă	R1370						
Republica Slovenia	R1380						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R1390						
Total inundații în regiunile SEE înainte de diversificare	R1400						
Europa de Nord	R1410						
Europa de Vest	R1420						
Europa de Est	R1430						
Europa de Sud	R1440						
Asia Centrală și de Vest	R1450						

(cont.)

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260
Asia de Est	**R1460**						
Asia de Sud și de Sud-Est	**R1470**						
Oceania	**R1480**						
Africa de Nord	**R1490**						
Africa Meridională	**R1500**						
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	**R1510**						
Insulele Caraibilor și America Centrală	**R1520**						
Estul Americii de Sud	**R1530**						
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	**R1540**						
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	**R1550**						
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	**R1560**						
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	**R1570**						

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0270	C0280	C0290
Republica Austria	R1260			
Regatul Belgiei	R1270			
Republica Bulgaria	R1280			
Republica Cehă	R1290			
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R1300			
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	R1310			
Republica Federală Germania	R1320			
Ungaria	R1330			
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R1340			
Republica Polonă	R1350			
România	R1360			
Republica Slovacă	R1370			
Republica Slovenia	R1380			
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R1390			
Total inundații în regiunile SEE înainte de diversificare	R1400			
Europa de Nord	R1410			
Europa de Vest	R1420			
Europa de Est	R1430			
Europa de Sud	R1440			
Asia Centrală și de Vest	R1450			
Asia de Est	R1460			

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0270	C0280	C0290
Asia de Sud și de Sud-Est	R1470			
Oceania	R1480			
Africa de Nord	R1490			
Africa Meridională	R1500			
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R1510			
Insulele Caraibilor și America Centrală	R1520			
Estul Americii de Sud	R1530			
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R1540			
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R1550			
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R1560			
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R1570			

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specifică	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1580						
Total inundații în alte regiuni înainte de diversificare	R1590						
Total inundații în toate regiunile înainte de diversificare	R1600						
Efectul diversificării între regiuni	R1610						
Total inundații după diversificare	R1620						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Inundații		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0270	C0280	C0290
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1580			
Total inundații în alte regiuni înainte de diversificare	R1590			
Total inundații în toate regiunile înainte de diversificare	R1600			
Efectul diversificării între regiuni	R1610			
Total inundații după diversificare	R1620			

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	C0350
Republica Austria	R1630						
Regatul Belgiei	R1640						
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	R1650						
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	R1660						
Republica Federală Germania	R1670						
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R1680						
Marele Ducat al Luxemburgului	R1690						
Regatul Țărilor de Jos	R1700						
Regatul Spaniei	R1710						
Total grindină în regiunile SEE înainte de diversificare	R1720						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	C0350
Europa de Nord	R1730						
Europa de Vest	R1740						
Europa de Est	R1750						
Europa de Sud	R1760						
Asia Centrală și de Vest	R1770						
Asia de Est	R1780						
Asia de Sud și de Sud-Est	R1790						
Oceania	R1800						
Africa de Nord	R1810						
Africa Meridională	R1820						
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R1830						
Insulele Caraibilor și America Centrală	R1840						
Estul Americii de Sud	R1850						
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R1860						
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R1870						
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R1880						
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R1890						
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1900						
Total grindină în alte regiuni înainte de diversificare	R1910						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Scenariul A sau B	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor
		C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	C0350
Total grindină în toate regiunile înainte de diversificare	**R1920**						
Efectul diversificării între regiuni	**R1930**						
Total grindină după diversificare	**R1940**						

(cont.)

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0360	C0370	C0380
Republica Austria	**R1630**			
Regatul Belgiei	**R1640**			
Confederația Elvețiană Principatul Liechtenstein	**R1650**			
Republica Franceză [exceptând Guadelupa, Martinica, Colectivitatea Saint Martin și Réunion] Principatul Monaco; Principatul Andorra	**R1660**			
Republica Federală Germania	**R1670**			
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	**R1680**			
Marele Ducat al Luxemburgului	**R1690**			
Regatul Țărilor de Jos	**R1700**			
Regatul Spaniei	**R1710**			
Total grindină în regiunile SEE înainte de diversificare	**R1720**			
Europa de Nord	**R1730**			
Europa de Vest	**R1740**			
Europa de Est	**R1750**			
Europa de Sud	**R1760**			

Risc de catastrofă naturală – Grindină		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0360	C0370	C0380
Asia Centrală și de Vest	R1770			
Asia de Est	R1780			
Asia de Sud și de Sud-Est	R1790			
Oceania	R1800			
Africa de Nord	R1810			
Africa Meridională	R1820			
America de Nord, exceptând Statele Unite ale Americii	R1830			
Insulele Caraibilor și America Centrală	R1840			
Estul Americii de Sud	R1850			
Nordul, sudul și vestul Americii de Sud	R1860			
Nord-estul Statelor Unite ale Americii	R1870			
Sud-estul Statelor Unite ale Americii	R1880			
Vestul mijlociu al Statelor Unite ale Americii	R1890			
Vestul Statelor Unite ale Americii	R1900			
Total grindină în alte regiuni înainte de diversificare	R1910			
Total grindină în toate regiunile înainte de diversificare	R1920			
Efectul diversificării între regiuni	R1930			
Total grindină după diversificare	R1940			

Risc de catastrofă naturală – Tasare și alunecări de teren		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Expunere	Pierdere brută specificată	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		C0390	C0400	C0410	C0420	C0430	C0440
Total tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	**R1950**						
Efectul diversificării între zone	**R1960**						
Total tasare și alunecări de teren după diversificare	**R1970**						

Risc de catastrofă naturală – Tasare și alunecări de teren		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0450	C0460
Total tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	**R1950**		
Efectul diversificării între zone	**R1960**		
Total tasare și alunecări de teren după diversificare	**R1970**		

Riscul de catastrofă – Reasigurare neproporțională de bunuri		Estimarea primelor care urmează să fie câștigate	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C0470	C0480	C0490	C0500	C0510
Reasigurare neproporțională de bunuri	**R2000**					

Risc de catastrofă antropică – Răspundere civilă auto		Numărul de vehicule cu o limită a poliței mai mare de 24 de milioane EUR	Numărul de vehicule cu o limită a poliței mai mică sau egală cu 24 de milioane EUR	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile auto înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile auto după minimizarea riscurilor
		C0520	C0530	C0540	C0550	C0560	C0570
Răspundere civilă auto	**R2100**						

Risc de catastrofă antropică – Coliziunea tancurilor petroliere maritime		Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării corpului tancului t înainte de minimizarea riscurilor	Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării de răspundere civilă maritimă pentru tancul t înainte de minimizarea riscurilor	Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării tancului t în caz de poluare cu hidrocarburi înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent coliziunii tancurilor petroliere maritime înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii
		C0580	C0590	C0600	C0610	C0620	C0630
Coliziunea tancurilor petroliere maritime	R2200						

(cont.)

Risc de catastrofă antropică – Coliziunea tancurilor petroliere maritime		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent coliziunii tancurilor petroliere maritime după minimizarea riscurilor	Denumirea navei
		C0640	C0650
Coliziunea tancurilor petroliere maritime	R2200		

Risc de catastrofă antropică – Explozia platformelor maritime		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent bunurilor înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent înlăturării epavei înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent pierderii veniturilor din producție înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent acoperirii sau securizării puțului înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent obligațiilor de asigurare și reasigurare de răspundere civilă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent exploziei platformelor maritime înainte de minimizarea riscurilor
		C0660	C0670	C0680	C0690	C0700	C0710
Explozia platformelor maritime	R2300						

(cont.)

Risc de catastrofă antropică – Explozia platformelor maritime		Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent exploziei platformelor maritime după minimizarea riscurilor	Denumirea platformei
		C0720	C0730	C0740	C0750
Explozia platformelor maritime	R2300				

Risc de catastrofă antropică – Maritimă		Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea totală estimată a riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă după minimizarea riscurilor
		C0760	C0770	C0780
Total înainte de diversificare	R2400			
Diversificare între tipurile de evenimente	R2410			
Total după diversificare	R2420			

Risc de catastrofă antropică – Aviatică		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent corpului aeronavei înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile a aeronavei înainte de minimizarea riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aviatică înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aviatică după minimizarea riscurilor
		C0790	C0800	C0810	C0820	C0830	C0840
Cerința brută pentru riscul de catastrofă aviatică	R2500						

Risc de catastrofă antropică – Incendiu		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent incendiilor înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent incendiilor după minimizarea riscurilor
		C0850	C0860	C0870	C0880
Incendiu	R2600				

Risc de catastrofă antropică – Răspundere civilă		Primele câștigate în următoarele 12 luni	Limita cea mai ridicată a indemnizației de răspundere civilă prevăzută	Numărul de daune	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile după minimizarea riscurilor
		C0890	C0900	C0910	C0920	C0930	C0940	C0950
Răspundere civilă profesională	R2700							
Răspundere civilă a angajatorului	R2710							
Răspundere civilă pentru directori executivi și administratori	R2720							
Alte forme de răspundere civilă	R2730							
Reasigurare neproporțională	R2740							
Total	R2750							

Risc de catastrofă antropică – Răspundere civilă		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea totală estimată a riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile după minimizarea riscurilor
		C0960	C0970	C0980
Total înainte de diversificare	R2800			
Diversificare între tipurile de acoperire	R2810			
Total după diversificare	R2820			

Risc de catastrofă antropică – Credite și garanții – Riscul de nerambursare majoră a creditului		Expunere (la nivel individual sau la nivel de grup)	Proporția daunelor provocate pe scenarii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului
		C0990	C1000	C1010	C1020	C1030	C1040
Cea mai mare expunere 1	R2900						
Cea mai mare expunere 2	R2910						
Total	R2920						

Risc de catastrofă antropică – Credite și garanții – Riscul de recesiune		Primele câștigate în următoarele 12 luni	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de recesiune	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Riscul de recesiune
		C1050	C1060	C1070	C1080	C1090
Total	R3000					

Risc de catastrofă antropică – Credite și garanții		Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea totală estimată a riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor
		C1100	C1110	C1120
Total înainte de diversificare	**R3100**			
Diversificare între tipurile de evenimente	**R3110**			
Total după diversificare	**R3120**			

Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală		Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea totală estimată a riscurilor	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală după minimizarea riscurilor
		C1130	C1140	C1150	C1160
MAT, alta decât maritimă și aviatică	**R3200**				
Reasigurare neproporțională MAT, alta decât maritimă și aviatică	**R3210**				
Pierderi financiare diverse	**R3220**				
Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi, altele decât răspunderea civilă generală	**R3230**				
Reasigurare neproporțională pentru credite și garanții	**R3240**				
Total înainte de diversificare	**R3250**				
Diversificare între grupe de obligații	**R3260**				
Total după diversificare	**R3270**				

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Deces cauzat de un accident		Invaliditate permanentă		Invaliditate timp de 10 ani	
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit
		C1170	C1180	C1190	C1200	C1210	C1220
Republica Austria	R3300						
Regatul Belgiei	R3310						
Republica Bulgaria	R3320						
Republica Croația	R3330						
Republica Cipru	R3340						
Republica Cehă	R3350						
Regatul Danemarcei	R3360						
Republica Estonia	R3370						
Republica Finlanda	R3380						
Republica Franceză; Principatul Monaco; Principatul Andorra	R3390						
Republica Elenă	R3400						
Republica Federală Germania	R3410						
Ungaria	R3420						
Republica Islanda	R3430						
Irlanda	R3440						
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R3450						
Republica Letonia	R3460						
Republica Lituania	R3470						
Marele Ducat al Luxemburgului	R3480						
Republica Malta	R3490						

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Deces cauzat de un accident		Invaliditate permanentă		Invaliditate timp de 10 ani	
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit
		C1170	C1180	C1190	C1200	C1210	C1220
Regatul Țărilor de Jos	R3500						
Regatul Norvegiei	R3510						
Republica Polonă	R3520						
Republica Portugheză	R3530						
România	R3540						
Republica Slovacă	R3550						
Republica Slovenia	R3560						
Regatul Spaniei	R3570						
Regatul Suediei	R3580						
Confederația Elvețiană	R3590						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R3600						
Total accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	R3610						
Efectul diversificării între țări	R3620						
Total accident în masă pentru toate țările după diversificare	R3630						

(cont.)

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Invaliditate timp de 12 luni		Tratament medical		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit		
		C1230	C1240	C1250	C1260	C1270	C1280
Republica Austria	**R3300**						
Regatul Belgiei	**R3310**						
Republica Bulgaria	**R3320**						
Republica Croația	**R3330**						
Republica Cipru	**R3340**						
Republica Cehă	**R3350**						
Regatul Danemarcei	**R3360**						
Republica Estonia	**R3370**						
Republica Finlanda	**R3380**						
Republica Franceză; Principatul Monaco; Principatul Andorra	**R3390**						
Republica Elenă	**R3400**						
Republica Federală Germania	**R3410**						
Ungaria	**R3420**						
Republica Islanda	**R3430**						
Irlanda	**R3440**						
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	**R3450**						
Republica Letonia	**R3460**						
Republica Lituania	**R3470**						
Marele Ducat al Luxemburgului	**R3480**						

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Invaliditate timp de 12 luni		Tratament medical		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor
		# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit	# Deținători de polițe	Valoarea totală a beneficiilor de plătit		
		C1230	C1240	C1250	C1260	C1270	C1280
Republica Malta	R3490						
Regatul Țărilor de Jos	R3500						
Regatul Norvegiei	R3510						
Republica Polonă	R3520						
Republica Portugheză	R3530						
România	R3540						
Republica Slovacă	R3550						
Republica Slovenia	R3560						
Regatul Spaniei	R3570						
Regatul Suediei	R3580						
Confederația Elvețiană	R3590						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R3600						
Total accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	R3610						
Efectul diversificării între țări	R3620						
Total accident în masă pentru toate țările după diversificare	R3630						

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1290	C1300
Republica Austria	R3300		
Regatul Belgiei	R3310		
Republica Bulgaria	R3320		
Republica Croația	R3330		
Republica Cipru	R3340		
Republica Cehă	R3350		
Regatul Danemarcei	R3360		
Republica Estonia	R3370		
Republica Finlanda	R3380		
Republica Franceză; Principatul Monaco; Principatul Andorra	R3390		
Republica Elenă	R3400		
Republica Federală Germania	R3410		
Ungaria	R3420		
Republica Islanda	R3430		
Irlanda	R3440		
Republica Italiană; Republica San Marino; Statul Cetății Vaticanului	R3450		
Republica Letonia	R3460		
Republica Lituania	R3470		
Marele Ducat al Luxemburgului	R3480		
Republica Malta	R3490		
Regatul Țărilor de Jos	R3500		
Regatul Norvegiei	R3510		

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1290	C1300
Republica Polonă	R3520		
Republica Portugheză	R3530		
România	R3540		
Republica Slovacă	R3550		
Republica Slovenia	R3560		
Regatul Spaniei	R3570		
Regatul Suediei	R3580		
Confederația Elvețiană	R3590		
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R3600		
Total accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	R3610		
Efectul diversificării între țări	R3620		
Total accident în masă pentru toate țările după diversificare	R3630		

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut	Deces cauzat de un accident	Invaliditate permanentă	Invaliditate timp de 10 ani	Invaliditate timp de 12 luni	Tratament medical
			Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie
		C1310	C1320	C1330	C1340	C1350	C1360
Republica Austria	R3700						
Regatul Belgiei	R3710						
Republica Bulgaria	R3720						
Republica Croația	R3730						
Republica Cipru	R3740						
Republica Cehă	R3750						

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut	Deces cauzat de un accident	Invaliditate permanentă	Invaliditate timp de 10 ani	Invaliditate timp de 12 luni	Tratament medical
			Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie
		C1310	C1320	C1330	C1340	C1350	C1360
Regatul Danemarcei	**R3760**						
Republica Estonia	**R3770**						
Republica Finlanda	**R3780**						
Republica Franceză	**R3790**						
Republica Elenă	**R3800**						
Republica Federală Germania	**R3810**						
Ungaria	**R3820**						
Republica Islanda	**R3830**						
Irlanda	**R3840**						
Republica Italiană	**R3850**						
Republica Letonia	**R3860**						
Republica Lituania	**R3870**						
Marele Ducat al Luxemburgului	**R3880**						
Republica Malta	**R3890**						
Regatul Țărilor de Jos	**R3900**						
Regatul Norvegiei	**R3910**						
Republica Polonă	**R3920**						
Republica Portugheză	**R3930**						
România	**R3940**						
Republica Slovacă	**R3950**						

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut	Deces cauzat de un accident	Invaliditate permanentă	Invaliditate timp de 10 ani	Invaliditate timp de 12 luni	Tratament medical
			Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie
		C1310	C1320	C1330	C1340	C1350	C1360
Republica Slovenia	R3960						
Regatul Spaniei	R3970						
Regatul Suediei	R3980						
Confederația Elvețiană	R3990						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R4000						

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1370	C1380	C1390	C1400
Republica Austria	R3700				
Regatul Belgiei	R3710				
Republica Bulgaria	R3720				
Republica Croația	R3730				
Republica Cipru	R3740				
Republica Cehă	R3750				
Regatul Danemarcei	R3760				
Republica Estonia	R3770				
Republica Finlanda	R3780				
Republica Franceză	R3790				
Republica Elenă	R3800				
Republica Federală Germania	R3810				

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1370	C1380	C1390	C1400
Ungaria	R3820				
Republica Islanda	R3830				
Irlanda	R3840				
Republica Italiană	R3850				
Republica Letonia	R3860				
Republica Lituania	R3870				
Marele Ducat al Luxemburgului	R3880				
Republica Malta	R3890				
Regatul Țărilor de Jos	R3900				
Regatul Norvegiei	R3910				
Republica Polonă	R3920				
Republica Portugheză	R3930				
România	R3940				
Republica Slovacă	R3950				
Republica Slovenia	R3960				
Regatul Spaniei	R3970				
Regatul Suediei	R3980				
Confederația Elvețiană	R3990				
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R4000				

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut	Deces cauzat de un accident	Invaliditate permanentă	Invaliditate timp de 10 ani	Invaliditate timp de 12 luni	Tratament medical
			Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie
		C1310	C1320	C1330	C1340	C1350	C1360
Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de concentrare a accidentelor							
C1410							
Țara 1	**R4010**						
…							

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1370	C1380	C1390	C1400
Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de concentrare a accidentelor					
C1410					
Țara 1	**R4010**				
…					

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut	Deces cauzat de un accident	Invaliditate permanentă	Invaliditate timp de 10 ani	Invaliditate timp de 12 luni	Tratament medical
			Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie	Suma asigurată medie
		C1310	C1320	C1330	C1340	C1350	C1360
Total concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	**R4020**						
Efectul diversificării între țări	**R4030**						
Total concentrarea accidentelor pentru toate țările după diversificare	**R4040**						

(cont.)

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor		Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		C1370	C1380	C1390	C1400
Total concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	**R4020**				
Efectul diversificării între țări	**R4030**				
Total concentrarea accidentelor pentru toate țările după diversificare	**R4040**				

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Protecția veniturilor		Cheltuieli medicale				(cont.)
		Numărul de persoane asigurate	Expunerea totală la riscul de pandemie	Numărul de persoane asigurate	Costul unitar al daunelor pentru spitalizare	Rata persoanelor asigurate care beneficiază de spitalizare	Costul unitar al daunelor pentru consultații medicale	
		C1420	C1430	C1440	C1450	C1460	C1470	
Republica Austria	**R4100**							
Regatul Belgiei	**R4110**							
Republica Bulgaria	**R4120**							
Republica Croația	**R4130**							
Republica Cipru	**R4140**							
Republica Cehă	**R4150**							
Regatul Danemarcei	**R4160**							
Republica Estonia	**R4170**							
Republica Finlanda	**R4180**							
Republica Franceză	**R4190**							
Republica Elenă	**R4200**							
Republica Federală Germania	**R4210**							
Ungaria	**R4220**							

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie (cont.)

		Protecția veniturilor		Cheltuieli medicale			
		Numărul de persoane asigurate	Expunerea totală la riscul de pandemie	Numărul de persoane asigurate	Costul unitar al daunelor pentru spitalizare	Rata persoanelor asigurate care beneficiază de spitalizare	Costul unitar al daunelor pentru consultații medicale
		C1420	C1430	C1440	C1450	C1460	C1470
Republica Islanda	**R4230**						
Irlanda	**R4240**						
Republica Italiană	**R4250**						
Republica Letonia	**R4260**						
Republica Lituania	**R4270**						
Marele Ducat al Luxemburgului	**R4280**						
Republica Malta	**R4290**						
Regatul Țărilor de Jos	**R4300**						
Regatul Norvegiei	**R4310**						
Republica Polonă	**R4320**						
Republica Portugheză	**R4330**						
România	**R4340**						
Republica Slovacă	**R4350**						
Republica Slovenia	**R4360**						
Regatul Spaniei	**R4370**						
Regatul Suediei	**R4380**						
Confederația Elvețiană	**R4390**						
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	**R4400**						

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Cheltuieli medicale			Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		Rata persoanelor asigurate care beneficiază de consultații medicale	Costul unitar al daunelor – fără asistență medicală formală	Rata persoanelor asigurate care nu beneficiază de asistență medicală formală				
		C1480	C1490	C1500	C1510	C1520	C1530	C1540
Republica Austria	R4100							
Regatul Belgiei	R4110							
Republica Bulgaria	R4120							
Republica Croația	R4130							
Republica Cipru	R4140							
Republica Cehă	R4150							
Regatul Danemarcei	R4160							
Republica Estonia	R4170							
Republica Finlanda	R4180							
Republica Franceză	R4190							
Republica Elenă	R4200							
Republica Federală Germania	R4210							
Ungaria	R4220							
Republica Islanda	R4230							
Irlanda	R4240							
Republica Italiană	R4250							
Republica Letonia	R4260							
Republica Lituania	R4270							
Marele Ducat al Luxemburgului	R4280							
Republica Malta	R4290							

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Cheltuieli medicale			Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		Rata persoanelor asigurate care beneficiază de consultații medicale	Costul unitar al daunelor – fără asistență medicală formală	Rata persoanelor asigurate care nu beneficiază de asistență medicală formală				
		C1480	C1490	C1500	C1510	C1520	C1530	C1540
Regatul Țărilor de Jos	R4300							
Regatul Norvegiei	R4310							
Republica Polonă	R4320							
Republica Portugheză	R4330							
România	R4340							
Republica Slovacă	R4350							
Republica Slovenia	R4360							
Regatul Spaniei	R4370							
Regatul Suediei	R4380							
Confederația Elvețiană	R4390							
Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord	R4400							

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Protecția veniturilor		Cheltuieli medicale				(cont.)
		Numărul de persoane asigurate	Expunerea totală la riscul de pandemie	Numărul de persoane asigurate	Costul unitar al daunelor pentru spitalizare	Rata persoanelor asigurate care beneficiază de spitalizare	Costul unitar al daunelor pentru consultații medicale	
		C1420	C1430	C1440	C1450	C1460	C1470	
Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de pandemie								
C1550								
Țara 1	R4410							
…								

Total risc de pandemie pentru toate țările	R4420		

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie		Cheltuieli medicale			Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Minimizarea estimată a riscurilor	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor
		Rata persoanelor asigurate care beneficiază de consultații medicale	Costul unitar al daunelor – fără asistență medicală formală	Rata persoanelor asigurate care nu beneficiază de asistență medicală formală				
		C1480	C1490	C1500	C1510	C1520	C1530	C1540
Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de pandemie								
C1550								
Țara 1	**R4410**							
…								

Total risc de pandemie pentru toate țările	**R4420**							

S.28.01.01

Cerința de capital minim – Numai activitatea de asigurare sau reasigurare de viață sau numai activitatea de asigurare sau reasigurare generală

Componenta de formulă liniară pentru obligații de asigurare și de reasigurare generale

		C0010
MCR_{NL} Rezultat	R0010	

		Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni
		C0020	C0030
Asigurare și reasigurare proporțională pentru cheltuieli medicale	R0020		
Asigurare și reasigurare proporțională de protecție a veniturilor	R0030		
Asigurare și reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale	R0040		
Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă auto	R0050		
Alte asigurări și reasigurări proporționale auto	R0060		
Asigurare și reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport	R0070		
Asigurare și reasigurare proporțională de incendiu și alte asigurări de bunuri	R0080		
Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă generală	R0090		
Asigurare și reasigurare proporțională de credite și garanții	R0100		
Asigurare și reasigurare proporțională de protecție juridică	R0110		
Asigurare și reasigurare proporțională de asistență	R0120		
Asigurare și reasigurare proporțională de pierderi financiare diverse	R0130		
Reasigurare neproporțională de sănătate	R0140		
Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi	R0150		
Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport	R0160		
Reasigurare neproporțională de bunuri	R0170		

Componenta de formulă liniară pentru obligații de asigurare și de reasigurare de viață

		C0040
MCR_L Rezultat	R0200	

		Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Valoarea totală netă a capitalului la risc (fără reasigurare/ vehicule investiționale)
		C0050	C0060
Obligații cu participare la profit – beneficiile garantate	R0210		
Obligații cu participare la profit – beneficiile discreționare viitoare	R0220		
Obligații de asigurare de tip index-linked sau unit-linked	R0230		
Alte obligații de (re)asigurare de viață și de (re)asigurare de sănătate	R0240		
Valoarea totală a capitalului la risc pentru toate obligațiile de (re) asigurare de viață	R0250		

Calcularea MCR totală

		C0070
MCR liniară	R0300	
SCR	R0310	
Plafonul MCR	R0320	
Pragul MCR	R0330	
MCR combinată	R0340	
Pragul absolut al MCR	R0350	
		C0070
Cerința de capital minim	R0400	

S.28.02.01

Cerința de capital minim – Atât activitatea de asigurare de viață, cât și activitatea de asigurare generală

		Generale	De viață
		$MCR_{(NL,NL)}$ Rezultat	$MCR_{(NL,L)}$ Rezultat
		C0010	C0020
Componenta de formulă liniară pentru obligații de asigurare și de reasigurare generale	**R0010**		

		Generale		De viață	
		Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni
		C0030	C0040	C0050	C0060
Asigurare și reasigurare proporțională pentru cheltuieli medicale	**R0020**				
Asigurare și reasigurare proporțională de protecție a veniturilor	**R0030**				
Asigurare și reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale	**R0040**				
Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă auto	**R0050**				
Alte asigurări și reasigurări proporționale auto	**R0060**				
Asigurare și reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport	**R0070**				
Asigurare și reasigurare proporțională de incendiu și alte asigurări de bunuri	**R0080**				
Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă generală	**R0090**				
Asigurare și reasigurare proporțională de credite și garanții	**R0100**				
Asigurare și reasigurare proporțională de protecție juridică	**R0110**				

Asigurare și reasigurare proporțională de asistență	**R0120**				
Asigurare și reasigurare proporțională de pierderi financiare diverse	**R0130**				
Reasigurare neproporțională de sănătate	**R0140**				
Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi	**R0150**				
Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport	**R0160**				
Reasigurare neproporțională de bunuri	**R0170**				

		Generale	**De viață**
		$MCR_{(L,NL)}$ Rezultat	$MCR_{(L,L)}$ Rezultat
		C0070	**C0080**
Componenta de formulă liniară pentru obligații de asigurare și de reasigurare de viață	**R0200**		

		Generale		**De viață**	
		Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	**Valoarea totală netă a capitalului la risc (fără reasigurare/vehicule investiționale)**	**Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg**	**Valoarea totală netă a capitalului la risc (fără reasigurare/vehicule investiționale)**
		C0090	**C0100**	**C0110**	**C0120**
Obligații cu participare la profit – beneficiile garantate	**R0210**				
Obligații cu participare la profit – beneficiile discreționare viitoare	**R0220**				
Obligații de asigurare de tip index-linked sau unit-linked	**R0230**				

Alte obligații de (re)asigurare de viață și de (re)asigurare de sănătate	**R0240**			
Valoarea totală a capitalului la risc pentru toate obligațiile de (re)asigurare de viață	**R0250**			

Calcularea MCR totală

		C0130
MCR liniară	**R0300**	
SCR	**R0310**	
Plafonul MCR	**R0320**	
Pragul MCR	**R0330**	
MCR combinată	**R0340**	
Pragul absolut al MCR	**R0350**	
		C0130
Cerința de capital minim	**R0400**	

Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și de viață

		Generale	**De viață**
		C0140	**C0150**
MCR noțională liniară	**R0500**		
SCR noțională fără majorarea de capital de solvabilitate (calculul anual sau cel mai recent)	**R0510**		
Plafonul MCR noțională	**R0520**		
Pragul MCR noțională	**R0530**		
MCR noțională combinată	**R0540**		
Pragul absolut al MCR noțională	**R0550**		
MCR noțională	**R0560**		

S.29.01.01

Excedentul de active față de obligații

		Anul N	Anul N-1	Variație
Fondurile proprii de bază înaintea deducerii pentru participațiile deținute în alte sectoare financiare, astfel cum se prevede la articolul 68 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35		**C0010**	**C0020**	**C0030**
Capitalul social ordinar (incluzând acțiunile proprii)	**R0010**			
Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar	**R0020**			
Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual	**R0030**			
Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale	**R0040**			
Fonduri surplus	**R0050**			
Acțiuni preferențiale	**R0060**			
Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale	**R0070**			
Rezerva de reconciliere înainte de deducerea pentru participații	**R0080**			
Datorii subordonate	**R0090**			
O sumă egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat	**R0100**			
Alte elemente de fonduri proprii aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus	**R0110**			
Variația totală a elementelor de fonduri proprii de bază înainte de ajustări	**R0120**			
Variația componentelor rezervei de reconciliere – Elemente raportate în „fonduri proprii”				
Excedentul de active față de obligații (variațiile fondurilor proprii de bază explicate în machetele de analiză a variației)	**R0130**			
Acțiuni proprii	**R0140**			
Dividende, distribuiri și costuri previzibile	**R0150**			
Alte elemente de fonduri proprii de bază	**R0160**			
Elementele restricționate de fonduri proprii aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	**R0170**			
Variația totală a rezervei de reconciliere	**R0180**			
Analiza succintă a variației excedentului de active față de obligații				
Variații generate de investiții și de obligații financiare	**R0190**			

		Anul N	Anul N-1	Variație
Variații generate de rezervele tehnice	**R0200**			
Variații ale elementelor de fonduri proprii de bază corespunzătoare capitalului și ale altor elemente aprobate	**R0210**			
Variația poziției aferente impozitelor amânate	**R0220**			
Impozitul pe venit din perioada de raportare	**R0230**			
Distribuirea dividendelor	**R0240**			
Alte variații ale excedentului de active față de obligații	**R0250**			

S.29.02.01

Excedentul de active față de obligații – explicat prin investiții și obligații financiare

Analiza variațiilor care afectează excedentul de active față de obligații

		C0010
Din care, variații de evaluare cu impact asupra excedentului de active față de obligații		
Variații de evaluare pentru investiții	R0010	
Variații de evaluare pentru acțiuni proprii	R0020	
Variații de evaluare pentru obligațiile financiare și datoriile subordonate	R0030	
Din care, venituri și cheltuieli rezultate din investiții cu impact asupra excedentului de active față de obligații		
Venituri din investiții	R0040	
Cheltuieli cu investițiile, inclusiv cheltuieli cu dobânzile pentru obligațiile financiare și datoriile subordonate	R0050	
Variația excedentului de active față de obligații explicată prin managementul investițiilor și al obligațiilor financiare	R0060	
Detalii privind veniturile din investiții		
Dividende	R0070	
Dobânzi	R0080	
Chirii	R0090	
Altele	R0100	

S.29.03.01

Excedentul de active față de obligații – explicat prin rezerve tehnice

Din care, următoarea defalcare a variației celei mai bune estimări – analiza pentru fiecare an de subscriere, dacă se aplică		**DE VIAȚĂ**	**GENERALE**
		Incluzând reasigurarea	**Incluzând reasigurarea**
		C0010	**C0020**
Cea mai bună estimare de deschidere	**R0010**		
Elemente excepționale care determină redefinirea celei mai bune estimări de deschidere	**R0020**		
Variații ale perimetrului	**R0030**		
Variația cursului de schimb valutar	**R0040**		
Cea mai bună estimare privind riscul acceptat în cursul perioadei	**R0050**		
Variația celei mai bune estimări generată de rectificarea ratei de actualizare – riscuri acceptate înainte de perioadă	**R0060**		
Variația celei mai bune estimări generată de intrările și de ieșirile de numerar proiectate pentru anul N – riscuri acceptate înainte de perioadă	**R0070**		
Variația celei mai bune estimări generată de experiență – riscuri acceptate înainte de perioadă	**R0080**		
Variația celei mai bune estimări generată de modificări ale ipotezelor neeconomice – riscuri acceptate înainte de perioadă	**R0090**		
Variația celei mai bune estimări generată de modificări ale mediului economic – riscuri acceptate înainte de perioadă	**R0100**		
Alte modificări care nu sunt explicate în alt loc	**R0110**		
Cea mai bună estimare de închidere	**R0120**		

		DE VIAȚĂ	**GENERALE**
		Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare	**Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare**
		C0030	**C0040**
Cea mai bună estimare de deschidere	**R0130**		
Cea mai bună estimare de închidere	**R0140**		

Din care, următoarea defalcare a variației celei mai bune estimări – analiza pentru fiecare an de accident, dacă se aplică

		DE VIAȚĂ	GENERALE
		Incluzând reasigurarea	Incluzând reasigurarea
		C0050	C0060
Cea mai bună estimare de deschidere	R0150		
Elemente excepționale care determină redefinirea celei mai bune estimări de deschidere	R0160		
Variații ale perimetrului	R0170		
Variația cursului de schimb valutar	R0180		
Variația celei mai bune estimări privind riscul acoperit după perioadă	R0190		
Variația celei mai bune estimări privind riscul acoperit în cursul perioadei	R0200		
Variația celei mai bune estimări generată de rectificarea ratei de actualizare – riscuri acoperite înainte de perioadă	R0210		
Variația celei mai bune estimări generată de intrările și de ieșirile de numerar proiectate pentru anul N – riscuri acoperite înainte de perioadă	R0220		
Variația celei mai bune estimări generată de experiență și alte surse – riscuri acoperite înainte de perioadă	R0230		
Variația celei mai bune estimări generată de modificări ale ipotezelor neeconomice – riscuri acoperite înainte de perioadă	R0240		
Variația celei mai bune estimări generată de modificări ale mediului economic – riscuri acoperite înainte de perioadă	R0250		
Alte modificări care nu sunt explicate în alt loc	R0260		
Cea mai bună estimare de închidere	R0270		

		DE VIAȚĂ	GENERALE
		Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare	Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare
		C0070	C0080
Cea mai bună estimare de deschidere	R0280		
Cea mai bună estimare de închidere	R0290		

Din care, ajustări ale rezervelor tehnice legate de evaluarea contractelor unit-linked, care au teoretic un impact de neutralizare asupra excedentului de active față de obligații

		DE VIAȚĂ
		C0090
Variația investițiilor în contracte unit-linked	R0300	

Fluxuri tehnice care afectează rezervele tehnice

		DE VIAȚĂ	GENE-RALE
		C0100	C0110
Prime subscrise în cursul perioadei	R0310		
Daune și beneficii în cursul perioadei, excluzând recuperările și regresele	R0320		
Cheltuieli (fără cheltuielile cu investiții)	R0330		
Total fluxuri tehnice care afectează rezervele tehnice brute	R0340		
Fluxurile tehnice legate de reasigurare în cursul perioadei (cuantumuri recuperabile excluzând primele plătite)	R0350		

Variația excedentului de active față de obligații explicată prin rezervele tehnice

		DE VIAȚĂ	GENE-RALE
		C0120	C0130
Rezerve tehnice brute	R0360		
Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare	R0370		

S.29.04.01

Analiză detaliată pe perioade – Fluxuri tehnice față de rezerve tehnice

Analiză detaliată pe perioade – Fluxuri tehnice față de rezerve tehnice – anul de subscriere

		Linia de afaceri
		Z0010

		Riscuri acceptate în cursul perioadei	Riscuri acceptate înainte de perioadă
		C0010	**C0020**
Prime subscrise în cursul perioadei	**R0010**		
Daune și beneficii – excluzând recuperările și regresele	**R0020**		
Cheltuieli (legate de obligațiile de asigurare și de reasigurare)	**R0030**		
Variația celei mai bune estimări	**R0040**		
Variația rezervelor tehnice ca întreg	**R0050**		
Ajustarea evaluării activelor deținute pentru fondurile de tip unit-linked	**R0060**		
Total	**R0070**		

Analiză detaliată pe perioade – Fluxuri tehnice față de rezerve tehnice – anul de accident

		Riscuri acoperite după perioadă	Riscuri acoperite în cursul perioadei	Riscuri acoperite înainte de perioadă
		C0030	**C0040**	**C0050**
Prime câștigate/care urmează să fie câștigate	**R0080**			
Daune și beneficii – excluzând recuperările și regresele	**R0090**			
Cheltuieli (legate de obligațiile de asigurare și de reasigurare)	**R0100**			
Variația celei mai bune estimări	**R0110**			
Variația rezervelor tehnice ca întreg	**R0120**			
Ajustarea evaluării activelor deținute pentru fondurile de tip unit-linked	**R0130**			
Total	**R0140**			

S.30.01.01

Date de bază referitoare la acoperirile facultative pentru activitatea de asigurare generală și de viață

Acoperiri facultative în asigurarea generală (cele mai importante 10 riscuri în ceea ce privește expunerea reasigurată)

Linia de afaceri
Z0010

Codul programului de reasigurare	Codul de identificare al riscului	Codul de identificare al plasamentului de reasigurare facultativă	Reasigurare finită sau acorduri similare	Proporțională	Identificarea societății / persoanei fizice la care se referă riscul	Descrierea riscului	Descrierea categoriei de risc acoperite	Perioada de valabilitate (data de început)	Perioada de valabilitate (data de expirare)
C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110

(continuare)

Moneda	Suma asigurată	Tipul de model de subscriere	Cuantumul din modelul de subscriere	Suma reasigurată pe bază facultativă, cu toți reasigurătorii	Prime de reasigurare facultativă cedate tuturor reasigurătorilor pentru 100 % din plasamentul de reasigurare	Comision de reasigurare facultativă
C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180

Acoperiri facultative în asigurarea de viață (cele mai importante 10 riscuri în ceea ce privește expunerea reasigurată)

Linia de afaceri
Z0010

Codul programului de reasigurare	Codul de identificare al riscului	Codul de identificare al plasamentului de reasigurare facultativă	Reasigurare finită sau acorduri similare	Proporțională	Identificarea societății / persoanei fizice la care se referă riscul	Descrierea categoriei de risc acoperite	Perioada de valabilitate (data de început)	Perioada de valabilitate (data de expirare)	Moneda
C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280

(cont.)

Suma asigurată	Capitalul la risc	Suma reasigurată pe bază facultativă, cu toți reasigurătorii	Prime de reasigurare facultativă cedate tuturor reasigurătorilor pentru 100 % din plasamentul de reasigurare	Comision de reasigurare facultativă
C0290	C0300	C0310	C0320	C0330

S.30.02.01

Date privind părțile din acoperirile facultative pentru activitatea de asigurare generală și de viață

Acoperiri facultative în asigurarea generală (cele mai importante 10 riscuri în ceea ce privește expunerea reasigurată)

Linia de afaceri
Z0010

Codul programului de reasigurare	Codul de identificare al riscului	Codul de identificare al plasamentului de reasigurare facultativă	Codul reasigurătorului	Tipul de cod al reasigurătorului	Codul brokerului	Tipul de cod al brokerului	Codul de activitate al brokerului	Partea reasigurătorului (%)	Moneda	Suma reasigurată prin reasigurarea facultativă	Prime de reasigurare facultativă cedate	Adnotări
C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140

Acoperiri facultative în asigurarea de viață (cele mai importante 10 riscuri în ceea ce privește expunerea reasigurată)

Linia de afaceri
Z0010

Codul programului de reasigurare	Codul de identificare al riscului	Codul de identificare al plasamentului de reasigurare facultativă	Codul reasigurătorului	Tipul de cod al reasigurătorului	Codul brokerului	Tipul de cod al brokerului	Codul de activitate al brokerului	Partea reasigurătorului (%)	Moneda	Suma reasigurată prin reasigurarea facultativă	Prime de reasigurare facultativă cedate	Adnotări
C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260	C0270

Informații privind reasigurătorii și brokerii

Codul reasigurătorului	Tipul de cod al reasigurătorului	Denumirea juridică a reasigurătorului	Tipul de reasigurător	Țara de reședință	Evaluare de credit externă realizată de ECAI desemnată	ECAI desemnată	Nivelul de calitate a creditului	Evaluare de credit internă
C0280	C0290	C0300	C0310	C0320	C0330	C0340	C0350	C0360

Codul brokerului	Tipul de cod al brokerului	Denumirea juridică a brokerului
C0370	C0380	C0390

S.30.03.01

Date de bază referitoare la programul de cedări în reasigurare

Codul programului de reasigurare	Codul de identificare al tratatului	Numărul progresiv al secțiunii din tratat	Numărul progresiv al excedentului de sumă/ retenției proprii din program	Cantitatea excedentului de sumă/ retenției proprii în program	Reasigurare finită sau acorduri similare	Linia de afaceri	Descrierea categoriei de risc acoperite	Tipul de tratat de reasigurare	Includerea acoperirii riscului de catastrofă în reasigurare	Perioada de valabilitate (data de început)
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110

(cont.)

Perioada de valabilitate (data de expirare)	Moneda	Tipul de model de subscriere	Venitul estimat din primele de bază (XL-ESPI)	Venitul estimat brut din primele tratatului (proporționale și neproporționale)	Franșiza agregată (valoare)	Franșiza agregată (%)	Retenție sau prioritate (valoare)	Retenție sau prioritate (%)	Limită (valoare)	Limită (%)
C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220

(cont.)

Acoperirea maximă pentru fiecare risc sau eveniment	Acoperirea maximă pentru fiecare tratat	Numărul de reintegrări ale acoperirii	Descrierile reintegrărilor acoperirii	Comisionul de reasigurare maxim	Comisionul de reasigurare minim	Comisionul de reasigurare estimat	Comisionul suplimentar maxim	Comisionul suplimentar minim	Comisionul suplimentar estimat	Comisionul maxim de participare la profit	(cont.)
C0230	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280	C0290	C0300	C0310	C0320	C0330	

Comisionul minim de participare la profit	Comisionul estimat de participare la profit	Rata excedentului de daună 1	Rata excedentului de daună 2	Primă fixă pentru excedentul de daună
C0340	C0350	C0360	C0370	C0380

S.30.04.01

Date privind părțile din programul de cedări în reasigurare

Codul programului de reasigurare	Codul de identificare al tratatului	Numărul progresiv al secțiunii din tratat	Numărul progresiv al excedentului de sumă/retenției proprii din program	Codul reasigurătorului	Tipul de cod al reasigurătorului	Codul brokerului	Tipul de cod al brokerului	Codul de activitate al brokerului	Partea reasigurătorului (%)	(cont.)
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	

Expunerea cedată pentru partea reasigurătorului (valoare)	Tipul de garanție reală (dacă se aplică)	Descrierea limitei garantate a reasigurătorilor	Codul furnizorului garanției reale (dacă se aplică)	Tipul de cod al furnizorului garanției reale	Prime de reasigurare estimate cedate reasigurătorilor pentru partea reasigurătorului	Adnotări
C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170

Informații privind reasigurătorii și brokerii

Codul reasigurătorului	Tipul de cod al reasigurătorului	Denumirea juridică a reasigurătorului	Tipul de reasigurător	Țara de reședință	Evaluare de credit externă realizată de ECAI desemnată	ECAI desemnată	Nivelul de calitate a creditului	Evaluare de credit internă
C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260

Codul brokerului	Tipul de cod al brokerului	Denumirea juridică a brokerului
C0270	C0280	C0290

Codul furnizorului garanției reale (dacă se aplică)	Tipul de cod al furnizorului garanției reale (dacă se aplică)	Denumirea furnizorului garanției reale (dacă se aplică)
C0300	C0310	C0320

S.31.01.01

Partea reasigurătorilor (inclusiv reasigurarea finită și vehicule investiționale)

Codul reasigurătorului	Tipul de cod al reasigurătorului	Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare: rezerve de prime pentru asigurarea generală, inclusiv asigurarea de sănătate NSLT	Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare: rezerve de daune pentru asigurarea generală, inclusiv asigurarea de sănătate NSLT	Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare: rezerve tehnice pentru asigurarea de viață, inclusiv asigurarea de sănătate SLT	Ajustare cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare: Total sume recuperabile din reasigurare	Creanțe nete	Active constituite drept garanții de reasigurător	Garanții financiare	Depozit în numerar	Total garanții primite
C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150

Informații privind reasigurătorii

Codul reasigurătorului	Tipul de cod al reasigurătorului	Denumirea juridică a reasigurătorului	Tipul de reasigurător	Țara de reședință	Evaluare de credit externă realizată de ECAI desemnată	ECAI desemnată	Nivelul de calitate a creditului	Evaluare de credit internă
C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240

S.31.01.04

Partea reasigurătorilor (inclusiv reasigurarea finită și vehicule investiționale)

Denumirea juridică a societății reasigurate	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Codul reasigurătorului	Tipul de cod al reasigurătorului	Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare: rezerve de prime pentru asigurarea generală, inclusiv asigurarea de sănătate NSLT	Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare: rezerve de daune pentru asigurarea generală, inclusiv asigurarea de sănătate NSLT	Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare: rezerve tehnice pentru asigurarea de viață, inclusiv asigurarea de sănătate SLT	Ajustare cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090

(cont.)

Sume recuperabile din contracte de reasigurare: Total sume recuperabile din reasigurare	Creanțe nete	Active constituite drept garanții de reasigurător	Garanții financiare	Depozit în numerar	Total garanții primite
C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150

Informații privind reasigurătorii

Codul reasigurătorului	Tipul de cod al reasigurătorului	Denumirea juridică a reasigurătorului	Tipul de reasigurător	Țara de reședință	Evaluare de credit externă realizată de ECAI desemnată	ECAI desemnată	Nivelul de calitate a creditului	Evaluare de credit internă
C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240

S.31.02.01

Vehicule investiționale

Codul intern al vehiculului investițional	Codul de identificare al vehiculului investițional sau al altui mecanism de finanțare emis	Tipul de cod de identificare al vehiculului investițional sau al altui mecanism de finanțare emis	Liniile de afaceri la care se referă securitizarea prin vehiculul investițional	Tipul de eveniment(e) de activare în cadrul vehiculului investițional	Evenimentul de activare contractual	Același eveniment de activare ca cel din portofoliul suport al societății cedente?	Riscul de neadecvare care decurge din structura de transfer al riscurilor	Riscul de neadecvare care decurge din termenii contractuali	(cont.)
C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	

Activele vehiculului investițional dedicate pentru onorarea obligațiilor specifice societății cedente	Alte active ale vehiculului investițional care nu sunt specifice societății cedente pentru care ar putea exista drepturi	Alte drepturi care decurg din securitizare	Totalul maxim posibil al obligațiilor care decurg din vehiculul investițional prin polița de reasigurare	Deținerea de către vehiculul investițional de fonduri integrale în legătură cu obligațiile societății cedente pe parcursul întregii perioade de raportare	Cuantumuri recuperabile actuale din vehiculul investițional	Identificarea investițiilor semnificative deținute de societatea cedentă în vehiculul investițional	Active din securitizare legate de societatea cedentă, deținute în custodie cu alte părți terțe decât societatea cedentă / sponsorul?
C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190

Informații privind vehiculul investițional

Codul intern al vehiculului investițional	Tipul de cod al vehiculului investițional	Forma juridică a vehiculului investițional	Denumirea vehiculului investițional	Numărul de înregistrare al vehiculului investițional	Țara care a emis autorizația vehiculului investițional	Condiții de autorizare a vehiculului investițional	Evaluare de credit externă realizată de ECAI desemnată	ECAI desemnată	Nivelul de calitate a creditului	Evaluare de credit internă
C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280	C0290	C0300

S.31.02.04

Vehicule investiționale

Denumirea juridică a societății reasigurate	Codul de identificare al societății	Codul intern al vehiculului investițional	Codul de identificare al vehiculului investițional sau al altui mecanism de finanțare emis	Tipul de cod de identificare al vehiculului investițional sau al altui mecanism de finanțare emis	Liniile de afaceri la care se referă securitizarea prin vehiculul investițional	Tipul de eveniment(e) de activare în cadrul vehiculului investițional	Evenimentul de activare contractual	Același eveniment de activare ca cel din portofoliul suport al societății cedente?	Riscul de neadecvare care decurge din structura de transfer al riscurilor
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100

(cont.)

Riscul de neadecvare care decurge din termenii contractuali	Activele vehiculului investițional dedicate pentru onorarea obligațiilor specifice societății cedente	Alte active ale vehiculului investițional care nu sunt specifice societății cedente pentru care ar putea exista drepturi	Alte drepturi care decurg din securitizare	Totalul maxim posibil al obligațiilor care decurg din vehiculul investițional prin polița de reasigurare	Deținerea de către vehiculul investițional de fonduri integrale în legătură cu obligațiile societății cedente pe parcursul întregii perioade de raportare	Cuantumuri recuperabile actuale din vehiculul investițional	Identificarea investițiilor semnificative deținute de societatea cedentă în vehiculul investițional	Active din securitizare legate de societatea cedentă, deținute în custodie cu alte părți terțe decât societatea cedentă / sponsorul?
C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190

Informații privind vehiculul investițional

Codul intern al vehiculului investițional	Tipul de cod al vehiculului investițional	Forma juridică a vehiculului investițional	Denumirea vehiculului investițional	Numărul de înregistrare al vehiculului investițional	Țara care a emis autorizația vehiculului investițional	Condiții de autorizare a vehiculului investițional	Evaluare de credit externă realizată de ECAI desemnată	ECAI desemnată	Nivelul de calitate a creditului	Evaluare de credit internă
C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260	C0270	C0280	C0290	C0300

S.32.01.04

Societăți incluse în sfera grupului

Țara	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Denumirea juridică a societății	Tipul de societate	Forma juridică	Categoria (societate mutuală/nemutuală)	Autoritatea de supraveghere
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080

(cont.)

Criterii de clasificare (în moneda grupului)								
Total bilanț [pentru societățile de (re)asigurare]	Total bilanț (pentru alte societăți reglementate)	Total bilanț (pentru societățile nereglementate)	Primele subscrise excluzând reasigurările cedate conform IFRS sau GAAP locale pentru societățile de (re)asigurare	Cifra de afaceri definită ca venit brut conform IFRS sau GAAP locale pentru alte tipuri de societăți sau holdinguri de asigurare	Rezultatele activității de subscriere	Randamentul investițiilor	Rezultate totale	Standardul de contabilitate
C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170

(cont.)

Criterii de influență						Includerea în sfera supravegherii la nivel de grup		Calcularea solvabilității la nivel de grup
% din cota de capital	% folosit pentru întocmirea conturilor contabile consolidate	% din drepturile de vot	Alte criterii	Nivelul de influență	Cota proporțională utilizată pentru calcularea solvabilității la nivel de grup	Da/Nu	Data deciziei dacă se aplică articolul 214	Metoda utilizată și, pentru metoda nr. 1, tratamentul aplicat societății
C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	C0260

S.33.01.04

Cerințe individuale pentru societățile de asigurare și reasigurare

					Societăți de asigurare și de reasigurare din SEE și din afara SEE (care aplică regulile Solvabilitate II) incluse numai prin metoda deducerii și agregării						
Denumirea juridică a societății	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Nivelul entității / fonduri dedicate sau portofolii aferente primei de echilibrare / partea rămasă	Numărul fondului	SCR pentru riscul de piață	SCR pentru riscul de contrapartidă	SCR pentru riscul de subscriere pentru asigurarea de viață	SCR pentru riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate	SCR pentru riscul de subscriere pentru asigurarea generală	SCR Risc operațional	SCR la nivel individual
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120

(cont.)

Societăți de asigurare și de reasigurare din SEE și din afara SEE (care aplică regulile Solvabilitate II) incluse numai prin metoda deducerii și agregării										
MCR la nivel individual	Fondurile proprii eligibile la nivel individual pentru acoperirea SCR	Formula standard utilizată			Modelul intern utilizat la nivel individual sau de grup			Majorarea de capital de solvabilitate la nivel individual		
		Utilizarea parametrilor specifici societății	Utilizarea simplificărilor	Utilizarea modelului intern parțial	Modelul intern la nivel individual sau de grup	Data aprobării inițiale a modelului intern	Data aprobării ultimei modificări majore a modelului intern	Data deciziei de majorare a capitalului de solvabilitate	Valoarea majorării de capital de solvabilitate	Motivul majorării de capital de solvabilitate
C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230

(cont.)

Societăți de asigurare și de reasigurare din afara SEE (atât cele care aplică regulile SII, cât și cele care nu aplică regulile Solvabilitate II), indiferent de metoda utilizată		
Cerința de capital locală	Cerința de capital minim locală	Fonduri proprii eligibile în conformitate cu normele locale
C0240	C0250	C0260

S.34.01.04

Cerințe individuale pentru alte societăți financiare reglementate și nereglementate, inclusiv holdinguri de asigurare și holdinguri financiare mixte

Denumirea juridică a societății	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Agregate sau nu	Tipul de cerință de capital	SCR nețională sau cerință de capital sectorială	MCR nețională sau cerință de capital minim sectorială	Fondurile proprii eligibile neționale sau sectoriale
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080

S.35.01.04

Contribuție la rezervele tehnice ale grupului

				Cuantumul total al rezervelor tehnice		Rezerve tehnice – asigurare generală (fără asigurarea de sănătate)			Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale)		
Denumirea juridică a fiecărei societăți	Codul de identificare al societății	Tipul de cod de identificare al societății	Metoda folosită pentru calcularea solvabilității la nivel de grup	Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Cuantumul rezervelor tehnice excluzând tranzacțiile intragrup	Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Cuantumul rezervelor tehnice excluzând tranzacțiile intragrup	Contribuția netă la rezervele tehnice ale grupului (%)	Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Cuantumul rezervelor tehnice excluzând tranzacțiile intragrup	Contribuția netă la rezervele tehnice ale grupului (%)
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120

(cont.)

Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață)			Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked *și unit-linked*)			Rezerve tehnice – contracte index-linked și unit-linked			Măsura tranzitorie pentru rezervele tehnice		(cont.)
Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Cuantumul rezervelor tehnice excluzând tranzacțiile intragrup	Contribuția netă la rezervele tehnice ale grupului (%)	Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Cuantumul rezervelor tehnice excluzând tranzacțiile intragrup	Contribuția netă la rezervele tehnice ale grupului (%)	Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Cuantumul rezervelor tehnice excluzând tranzacțiile intragrup	Contribuția netă la rezervele tehnice ale grupului (%)	Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Cuantumul rezervelor tehnice excluzând tranzacțiile intragrup	
C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	

Măsuri și măsuri tranzitorii aplicate pentru garanțiile pe termen lung – Rezervele tehnice pentru care se aplică măsura tranzitorie la rata fără risc	Măsuri și măsuri tranzitorii aplicate pentru garanțiile pe termen lung – Rezervele tehnice pentru care se aplică prima de volatilitate	Măsuri și măsuri tranzitorii aplicate pentru garanțiile pe termen lung – Rezervele tehnice pentru care se aplică prima de echilibrare
Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup
C0240	C0250	C0260

S.36.01.01

Tranzacții intragrup – Tranzacții cu titluri de valoare de tipul acțiunilor, transfer de obligații și de active

Numărul de identificare al tranzacției intragrup	Denumirea investitorului / creditorului	Codul de identificare al investitorului / creditorului	Tipul de cod de identificare al investitorului / creditorului	Denumirea emitentului / debitorului	Codul de identificare al emitentului / debitorului	Tipul de cod de identificare al emitentului / debitorului	Codul de identificare al instrumentului	Tipul de cod de identificare al instrumentului	Tipul tranzacției	(cont.)
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	

Data emiterii tranzacției	Data scadenței tranzacției	Moneda tranzacției	Valoarea contractuală a tranzacției / Prețul tranzacției	Valoarea garanției reale / activului	Cuantumul răscumpărărilor / plăților în avans / rambursărilor în cursul perioadei de raportare	Cuantumul dividendelor / dobânzilor / cupoanelor și al altor plăți efectuate în cursul perioadei de raportare	Soldul valorii contractuale a tranzacției la data de raportare	Rata cuponului / dobânzii
C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190

S.36.02.01

Tranzacții intragrup – Instrumente derivate

Numărul de identificare al tranzacției intragrup	Investitor / cumpărător	Codul de identificare al investitorului / cumpărătorului	Tipul de cod de identificare al investitorului / cumpărătorului	Denumirea emitentului / vânzătorului	Codul de identificare al emitentului / vânzătorului	Tipul de cod de identificare al emitentului / vânzătorului	Codul de identificare al instrumentului	Tipul de cod de identificare al instrumentului	Tipul tranzacției	Data tranzacționării	Data scadenței
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110	C0120

(cont.)

				Opțiuni, contracte futures, contracte forward și alte instrumente derivate			Protecția creditului – swapuri pe riscul de credit și garanții	Swapuri			
Moneda	Valoarea noțională la data tranzacției	Valoarea noțională la data de raportare	Valoarea garanției reale	Utilizarea instrumentelor derivate (de către cumpărător)	Codul de identificare al activului / obligației suport pentru instrumentul derivat	Tipul de cod de identificare al activului / obligației suport pentru instrumentul derivat	Denumirea contrapartidei pentru care se cumpără protecția creditului	Rata dobânzii plătită în cadrul swapului (pentru cumpărător)	Rata dobânzii primită în cadrul swapului (pentru cumpărător)	Moneda plătită în cadrul swapului (pentru cumpărător)	Moneda primită în cadrul swapului (pentru cumpărător)
C0130	C0140	C0150	C0160	C0170	C0180	C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240

S.36.03.01

Tranzacții intragrup – Reasigurare internă

Numărul de identificare al tranzacției intragrup	Denumirea cedentului	Codul de identificare al cedentului	Tipul de cod de identificare al cedentului	Denumirea reasigurătorului	Codul de identificare al reasigurătorului	Tipul de cod de identificare al reasigurătorului	Perioada de valabilitate (data de început)	Perioada de valabilitate (data de expirare)	(cont.)
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	

Moneda contractului / tratatului	Tipul de contract / tratat de reasigurare	Suma maximă acoperită de reasigurător prin contract / tratat	Creanțe nete	Total sume recuperabile din reasigurare	Rezultatul activității de reasigurare (pentru entitatea reasigurată)	Linia de afaceri
C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160

S.36.04.01

Tranzacții intragrup – Partajarea costurilor, obligații contingente, elemente extrabilanțiere și alte elemente

Numărul de identificare al tranzacției intragrup	Denumirea investitorului / cumpărătorului / beneficiarului	Codul de identificare al investitorului / cumpărătorului / beneficiarului	Tipul de cod de identificare al investitorului / cumpărătorului / beneficiarului	Denumirea emitentului / vânzătorului / furnizorului	Codul de identificare al emitentului / vânzătorului / furnizorului	Tipul de cod de identificare al emitentului / vânzătorului / furnizorului	(cont.)
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	

Tipul tranzacției	Data emiterii tranzacției	Data efectivă a acordului / contractului de la baza tranzacției	Data de expirare a acordului / contractului de la baza tranzacției	Moneda tranzacției	Evenimentul de activare	Valoarea tranzacției / garanției reale / garanției	(cont.)
C0080	C0090	C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	

Valoarea maximă posibilă a obligațiilor contingente	Valoarea maximă posibilă a obligațiilor contingente neincluse în bilanțul Solvabilitate II	Valoarea maximă a acreditivelor / garanțiilor	Valoarea activelor garantate
C0150	C0160	C0170	C0180

S.37.01.04

Concentrarea riscurilor

Denumirea contrapartidei externe	Codul de identificare al contrapartidei grupului	Tipul de cod de identificare al contrapartidei grupului	Țara expunerii	Natura expunerii	Codul de identificare al expunerii	Tipul de cod de identificare al expunerii	Evaluare de credit externă	ECAI desemnată	Sectorul
C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100

(cont.)

Entitate din grup care face obiectul expunerii	Codul de identificare al entității din grup	Tipul de cod de identificare al entității din grup	Scadența (active) / Valabilitate (obligații)	Valoarea expunerii	Moneda	Suma maximă care trebuie plătită de reasigurător
C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	C0170

ANEXA II

Instrucțiuni privind raportarea machetelor pentru societățile individuale

Prezenta anexă conține instrucțiuni suplimentare în legătură cu machetele incluse în anexa I la prezentul regulament. Prima coloană din tabel identifică indicatorii care trebuie raportați prin identificarea coloanelor și rândurilor, astfel cum figurează în macheta din anexa I.

În textul anexei, mențiunea „prezenta machetă" face trimitere la machetele care se completează în conformitate cu instrucțiunile din diferitele secțiuni ale prezentei anexe.

S.01.01 – Conținutul raportării

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere, trimestrială și anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Atunci când este nevoie de o justificare specială, explicația nu trebuie prezentată în macheta de raportare, ci trebuie să facă parte din dialogul dintre societăți și autoritățile naționale competente.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare / Partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0020	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0010 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0010 = 2, se raportează „0"
C0010/R0010	S.01.02 – Informații de bază – Generalități	Această machetă trebuie raportată întotdeauna. Singura opțiune posibilă este: 1 – Raportat
C0010/R0020	S.01.03 – Informații de bază – Fonduri dedicate și portofolii aferente primei de echilibrare	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există niciun fond dedicat sau portofoliu aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0030	S.02.01 – Bilanț	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 6 – Exonerat în temeiul articolului 35 alineatele (6)(8) 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0040	S.02.02 – Active și obligații, pe monede	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0060	S.03.01 – Elemente extrabilanțiere – Generalități	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există elemente extrabilanțiere 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0070	S.03.02 – Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate primite de societate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există garanții nelimitate primite 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0080	S.03.03 – Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate furnizate de societate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există garanții nelimitate furnizate 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0090	S.04.01 – Activitate pe țări	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există nicio activitate în afara țării de origine 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0100	S.04.02 – Informații privind clasa 10 din partea A a anexei I la Directiva Solvabilitate II, cu excepția răspunderii transportatorului	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există nicio activitate în afara țării de origine în legătură cu clasa specifică 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0110	S.05.01 – Prime, daune și cheltuieli pe linii de afaceri	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 6 – Exonerat în temeiul articolului 35 alineatele (6)(8) 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0120	S.05.02 – Prime, daune și cheltuieli pe țări	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0130	S.06.01 – Prezentare sintetică a activelor	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 4 – Nu trebuie raportat deoarece S.06.02 este raportat trimestrial 5 – Nu trebuie raportat deoarece S.06.02 este raportat anual 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0140	S.06.02 – Lista activelor	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 6 – Exonerat în temeiul articolului 35 alineatele (6)(8) 7 – Nu trebuie raportat deoarece nu există modificări semnificative față de raportarea trimestrială (această opțiune se aplică numai pentru raportările anuale) 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0150	S.06.03 – Organisme de plasament colectiv – metoda transparenței	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există organisme de plasament colectiv 6 – Exonerat în temeiul articolului 35 alineatele (6)(8) 7 – Nu trebuie raportat deoarece nu există modificări semnificative față de raportarea trimestrială (această opțiune se aplică numai pentru raportările anuale) 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0160	S.07.01 – Produse structurate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există produse structurate 6 – Exonerat în temeiul articolului 35 alineatele (6)(8) 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0170	S.08.01 – Contracte deschise cu instrumente derivate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există tranzacții cu instrumente derivate 6 – Exonerat în temeiul articolului 35 alineatele (6)(8) 7 – Nu trebuie raportat deoarece nu există modificări semnificative față de raportarea trimestrială (această opțiune se aplică numai pentru raportările anuale) 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0180	S.08.02 – Tranzacții cu instrumente derivate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există tranzacții cu instrumente derivate

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		6 – Exonerat în temeiul articolului 35 alineatele (6)(8) 7 – Nu trebuie raportat deoarece nu există modificări semnificative față de raportarea trimestrială (această opțiune se aplică numai pentru raportările anuale) 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0190	S.09.01 – Venituri/câștiguri și pierderi în cursul perioadei	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0200	S.10.01 – Dare cu împrumut de titluri de valoare și contracte repo	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există titluri de valoare date cu împrumut și contracte repo 6 – Exonerat în temeiul articolului 35 alineatele (6)(8) 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0210	S.11.01 – Active deținute ca garanții reale	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există active deținute ca garanții reale 6 – Exonerat în temeiul articolului 35 alineatele (6)-(8) 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0220	S.12.01 – Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață și de sănătate SLT	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare de viață și de sănătate SLT 6 – Exonerat în temeiul articolului 35 alineatele (6)(8) 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0230	S.12.02 – Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață și de sănătate SLT – pe țări	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare de viață și de sănătate SLT 3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0240	S.13.01 – Proiecții ale fluxurilor de trezorerie brute viitoare	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare de viață și de sănătate SLT 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0250	S.14.01 – Analizarea obligațiilor de asigurare de viață	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare de viață și de sănătate SLT 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0260	S.15.01 – Descrierea garanțiilor pentru anuitățile variabile	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există anuități variabile 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0270	S.15.02 – Acoperirea garanțiilor pentru anuitățile variabile	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există anuități variabile 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0280	S.16.01 – Informații privind anuitățile provenind din obligații de asigurare generală	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există anuități provenind din obligații de asigurare generală 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0290	S.17.01 – Rezerve tehnice pentru asigurarea generală	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală 6 – Exonerat în temeiul articolului 35 alineatele (6)(8) 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0300	S.17.02 – Rezerve tehnice pentru asigurarea generală – pe țări	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală 3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0310	S.18.01 – Proiecții ale fluxurilor de trezorerie viitoare (Cea mai bună estimare – Asigurare generală)	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0320	S.19.01 – Daune din asigurarea generală	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0330	S.20.01 – Evoluția distribuției daunelor apărute	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0340	S.21.01 – Profilul de risc al distribuției daunelor	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0350	S.21.02 – Riscuri de subscriere pentru asigurarea generală	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0360	S.21.03 – Distribuția riscurilor de subscriere pentru asigurarea generală – pe sumă asigurată	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități de asigurare generală 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0370	S.22.01 – Impactul aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu se aplică măsuri pentru garanțiile pe termen lung sau măsuri tranzitorii 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0380	S.22.04 – Informații privind aplicarea măsurii tranzitorii pentru calcularea ratelor dobânzii	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu se aplică nicio astfel de măsură tranzitorie 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0390	S.22.05 – Calcularea globală a rezervelor tehnice cu aplicarea măsurii tranzitorii	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu se aplică nicio astfel de măsură tranzitorie 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0400	S.22.06 – Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, pe țări și pe monede	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu se aplică nicio primă de volatilitate 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0410	S.23.01 – Fonduri proprii	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 6 – Exonerat în temeiul articolului 35 alineatele (6)(8) 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0420	S.23.02 – Informații detaliate privind fondurile proprii, pe ranguri	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0430	S.23.03 – Variații anuale ale fondurilor proprii	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0440	S.23.04 – Lista elementelor de fonduri proprii	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0450	S.24.01 – Participații deținute	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există participații deținute 0 – Neraportat (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0460	S.25.01 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică formula standard	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat deoarece se utilizează formula standard 2 – Raportat ca urmare a unei solicitări în temeiul articolului 112 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0470)	S.25.02 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care folosesc formula standard și modelul intern parțial	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 10 – Neraportat deoarece se utilizează formula standard 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0480	S.25.03 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică modele interne integrale	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 10 – Neraportat deoarece se utilizează formula standard 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0500	S.26.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de piață	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0510	S.26.02 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de contrapartidă	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0520	S.26.03 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de viață	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0530	S.26.04 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0540	S.26.05 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0550	S.26.06 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul operațional	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0560	S.26.07 – Cerința de capital de solvabilitate – Simplificări	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu se utilizează calcule simplificate 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0570	S.27.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0580	S.28.01 – Cerința de capital minim – Numai activitatea de asigurare sau reasigurare de viață sau numai activitatea de asigurare sau reasigurare generală	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece există atât activitate de asigurare sau reasigurare de viață, cât și activitate de asigurare sau reasigurare generală 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0590	S.28.02 – Cerința de capital minim – Atât activitatea de asigurare de viață, cât și activitatea de asigurare generală	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece există numai activitate de asigurare sau reasigurare de viață ori numai activitate de asigurare sau reasigurare generală ori numai activitate de reasigurare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0600	S.29.01 – Excedentul de active față de obligații	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0610	S.29.02 – Excedentul de active față de obligații – explicat prin investiții și obligații financiare	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0620	S.29.03 – Excedentul de active față de obligații – explicat prin rezerve tehnice	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0630	S.29.04 – Analiză detaliată pe perioade – Fluxuri tehnice față de rezerve tehnice	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0640	S.30.01 – Date de bază referitoare la acoperirile facultative pentru activitatea de asigurare generală și de viață	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat întrucât nu există acoperiri facultative 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0650	S.30.02 – Date privind părțile din acoperirile facultative pentru activitatea de asigurare generală și de viață	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat întrucât nu există acoperiri facultative 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0660	S.30.03 – Date de bază referitoare la programul de cedări în reasigurare	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există reasigurări 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0670	S.30.04 – Date privind părțile din programul de cedări în reasigurare	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există reasigurări 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0680	S.31.01 – Partea reasigurătorilor (inclusiv reasigurarea finită și vehicule investiționale)	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există reasigurări 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0690	S.31.02 – Vehicule investiționale	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există vehicule investiționale 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0740	S.36.01 – Tranzacții intragrup – Tranzacții cu titluri de valoare de tipul acțiunilor, transfer de datorii și de active	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există tranzacții intragrup cu titluri de valoare de tipul acțiunilor sau sub formă de transfer de datorii și de active 12 – Neraportat deoarece nicio societate-mamă nu este un holding mixt de asigurare atunci când nu face parte dintr-un grup, astfel cum este definit la articolul 213 alineatul (2) literele (a), (b) și (c) din Directiva Solvabilitate II 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0750	S.36.02 – Tranzacții intragrup – Instrumente derivate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există tranzacții intragrup cu instrumente derivate

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		12 – Neraportat deoarece nicio societate-mamă nu este un holding mixt de asigurare atunci când nu face parte dintr-un grup, astfel cum este definit la articolul 213 alineatul (2) literele (a), (b) și (c) din Directiva Solvabilitate II 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0760	S.36.03 – Tranzacții intragrup – Reasigurare internă	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există tranzacții intragrup cu reasigurare internă 12 – Neraportat deoarece nicio societate-mamă nu este un holding mixt de asigurare atunci când nu face parte dintr-un grup, astfel cum este definit la articolul 213 alineatul (2) literele (a), (b) și (c) din Directiva Solvabilitate II 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0770	S.36.04 – Tranzacții intragrup – Partajarea costurilor, obligații contingente, elemente extrabilanțiere și alte elemente	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există tranzacții intragrup cu partajarea costurilor, obligații contingente, elemente extrabilanțiere și alte elemente 12 – Neraportat deoarece nicio societate-mamă nu este un holding mixt de asigurare atunci când nu face parte dintr-un grup, astfel cum este definit la articolul 213 alineatul (2) literele (a), (b) și (c) din Directiva Solvabilitate II 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0790	SR.02.01 – Bilanț	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există niciun fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare 14 – Neraportat deoarece se referă la un fond din portofoliul aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0800	SR.12.01 – Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață și de sănătate SLT	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există niciun fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare sau nicio activitate de asigurare de viață și de sănătate SLT 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0810	SR.17.01 – Rezerve tehnice pentru asigurarea generală	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există niciun fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare sau nicio activitate de asigurare generală 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0820	SR.22.02 – Proiecții ale fluxurilor de trezorerie viitoare (cea mai bună estimare – portofolii aferente primei de echilibrare)	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu se aplică nicio primă de echilibrare 15 – Neraportat deoarece se referă la fondul dedicat sau la partea rămasă 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0830	SR.22.03 – Informații privind calcularea primei de echilibrare	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu se aplică nicio primă de echilibrare 15 – Neraportat deoarece se referă la fondul dedicat sau la partea rămasă 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0840	SR.25.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Numai formula standard	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat deoarece se utilizează formula standard 2 – Raportat ca urmare a unei solicitări în temeiul articolului 112 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0850	SR.25.02 – Cerința de capital de solvabilitate – Formula standard și modelul intern parțial	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 10 – Neraportat deoarece se utilizează formula standard 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0860	SR.25.03 – Cerința de capital de solvabilitate – Modelul intern	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 10 – Neraportat deoarece se utilizează formula standard 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0870	SR.26.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de piață	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0880	SR.26.02 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de contrapartidă	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0890	SR.26.03 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de viață	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0900	SR.26.04 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0910	SR.26.05 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0920	SR.26.06 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul operațional	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0930	SR.26.07 – Cerința de capital de solvabilitate – Simplificări	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu se utilizează calcule simplificate 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0940	SR.27.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de catastrofă pentru asigurarea generală	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

S.01.02 – Informații de bază

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere, trimestrială și anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010	Denumirea societății	Denumirea juridică a societății. Trebuie să fie consecventă în cadrul diferitelor raportări
C0010/R0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare al societății, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea de supraveghere
C0010/R0030	Tipul de cod al societății	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0040	Tipul de societate	Se identifică tipul entității care face raportarea. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni pentru identificarea activității societății: 1 – Societăți care desfășoară atât activitate de asigurare de viață, cât și activitate de asigurare generală 2 – Societăți cu activitate de asigurare de viață 3 – Societăți cu activitate de asigurare generală
C0010/R0050	Țara care a emis autorizația	Se identifică codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care a fost autorizată societatea (țara de origine).
C0010/R0070	Limba de raportare	Se identifică codul de 2 litere din codul ISO 639-1 al limbii utilizate în raportarea informațiilor.
C0010/R0080	Data de transmitere a raportării	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care se transmite raportul către entitatea de supraveghere.
C0010/R0090	Data de referință a raportării	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei care indică ultima zi a perioadei de raportare.
C0010/R0100	Raportare periodică/ad-hoc	Se identifică dacă raportarea de informații se referă la raportarea de informații periodică sau ad-hoc. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Raportare periodică 2 – Raportare ad-hoc
C0010/R0110	Moneda utilizată pentru raportare	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei utilizate pentru valorile monetare din fiecare raport.
C0010/R0120	Standarde de contabilitate	Identificarea standardelor de contabilitate utilizate pentru raportarea indicatorilor în S.02.01, evaluarea situațiilor financiare. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Societate utilizează Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) 2 – Societate utilizează principiile contabile locale general acceptate (GAAP) (altele decât IFRS)
C0010/R0130	Metoda de calculare a cerinței de capital de solvabilitate	Se identifică metoda utilizată pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Formula standard 2 – Modelul intern parțial 3 – Modelul intern integral
C0010/R0140	Utilizarea parametrilor specifici societății	Se identifică dacă societatea raportează cifre utilizând parametrii specifici societății. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Se utilizează parametrii specifici societății 2 – Nu se utilizează parametrii specifici societății

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0150	Fonduri dedicate	Se identifică dacă societatea raportează activitatea pe fonduri dedicate. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Se raportează activitatea pe fonduri dedicate. 2 – Nu se raportează activitatea pe fonduri dedicate
C0010/R0170	Prima de echilibrare	Se identifică dacă societatea raportează cifre utilizând prima de echilibrare. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Se utilizează prima de echilibrare 2 – Nu se utilizează prima de echilibrare
C0010/R0180	Prima de volatilitate	Se identifică dacă societatea raportează cifre utilizând prima de volatilitate. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Se utilizează prima de volatilitate 2 – Nu se utilizează prima de volatilitate
C0010/R0190	Măsura tranzitorie aplicată ratei dobânzilor fără risc	Se identifică dacă societatea raportează cifre utilizând ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Se utilizează măsura tranzitorie aplicată ratei dobânzilor fără risc 2 – Nu se utilizează măsura tranzitorie aplicată ratei dobânzilor fără risc
C0010/R0200	Măsura tranzitorie aplicată rezervelor tehnice	Se identifică dacă societatea raportează cifre utilizând deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Se utilizează măsura tranzitorie aplicată rezervelor tehnice 2 – Nu se utilizează măsura tranzitorie aplicată rezervelor tehnice
C0010/R0210	Raportarea inițială sau raportarea ulterioară	Se identifică dacă este vorba de o raportare inițială de informații sau de o retransmitere de informații în legătură cu o dată de referință a raportării care a fost deja raportată. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Raportare inițială 2 – Retransmitere a raportării

S.01.03 – Informații de bază – Fonduri dedicate și portofolii aferente primei de echilibrare

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere și anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Ar trebui identificate toate fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare, indiferent dacă sunt sau nu semnificative pentru raportarea informațiilor.

În primul tabel trebuie raportate toate fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare. În cazul în care un fond dedicat are un portofoliu aferent primei de echilibrare care nu acoperă integral fondul dedicat, trebuie identificate trei fonduri, și anume unul pentru fondul dedicat, unul pentru portofoliul aferent primei de echilibrare din cadrul fondului dedicat și unul pentru partea rămasă din fond (vice-versa pentru situațiile în care un portofoliu aferent primei de echilibrare are un fond dedicat).

În al doilea tabel sunt explicate legăturile dintre fonduri, astfel cum au fost explicate în paragraful de mai sus. Numai fondurile între care există astfel de legături trebuie raportate în al doilea tabel.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Lista tuturor fondurilor dedicate și a portofoliilor aferente primei de echilibrare (se permit suprapuneri)		
C0040	Numărul fondului/portofoliului	Numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui fond dedicat și fiecărui portofoliu aferent primei de echilibrare. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și ar trebui să fie utilizat pentru a identifica numărul fondurilor dedicate și al portofoliilor aferente primei de echilibrare în alte machete.
C0050	Denumirea fondului dedicat/a portofoliului aferent primei de echilibrare	Se indică denumirea fondului dedicat și a portofoliului aferent primei de echilibrare. Atunci când este posibil (dacă se referă la un produs comercial), trebuie utilizată denumirea comercială. În caz contrar, de exemplu dacă fondul este legat de mai multe produse comerciale, se utilizează o denumire diferită. Denumirea trebuie să fie unică și trebuie să fie consecventă în timp.
C0060	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare / Partea rămasă dintr-un fond	Se indică dacă este vorba de un fond dedicat sau de un portofoliu aferent primei de echilibrare. În cazurile în care alte fonduri sunt incluse în cadrul unui singur fond, această celulă trebuie să identifice tipul fiecărui fond sau subfond. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat 2 – Portofoliu aferent primei de echilibrare 3 – Partea rămasă dintr-un fond
C0070	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare cu subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare	Se identifică dacă fondul identificat are alte subfonduri. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond cu alte subfonduri 2 – Nu este un fond cu alte subfonduri Numai „fondul-mamă” trebuie identificat cu opțiunea 1.
C0080	Semnificativ	Se indică dacă fondul dedicat sau un portofoliu aferent primei de echilibrare este semnificativ în scopul transmiterii de informații detaliate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Semnificativ 2 – Nesemnificativ În cazul unui fond care conține alte subfonduri, acest indicator trebuie raportat numai pentru „fondul-mamă”.
C0090	Articolul 304	Se indică dacă fondul dedicat face obiectul articolului 304 din Directiva Solvabilitate II. Trebuie utilizată una dintre următoarele opțiuni: 1 – Fond dedicat care face obiectul articolului 304 – cu opțiunea de a aplica submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor” 2 – Fond dedicat care face obiectul articolului 304 – fără opțiunea de a aplica submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor” 3 – Fond dedicat care nu face obiectul articolului 304

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Lista fondurilor dedicate / portofoliilor aferente primei de echilibrare cu subfond dedicat / subportofoliu aferent primei de echilibrare		
C0100	Numărul fondului dedicat / portofoliului aferent primei de echilibrare cu subfond dedicat / subportofoliu aferent primei de echilibrare	Pentru fondurile care conțin alte subfonduri (opțiunea 1 raportată la indicatorul C0070) se identifică numărul, astfel cum este definit la indicatorul C0040. Fondul trebuie repetat de atâtea ori câte rânduri sunt necesare pentru raportarea subfondurilor.
C0110	Numărul subfondului dedicat/ subportofoliului aferent primei de echilibrare	Se identifică numărul subfondurilor încorporate în alte fonduri, astfel cum este definit la indicatorul C0040.
C0120	Subfond dedicat/Subportofoliu aferent primei de echilibrare	Se identifică natura subfondului încorporat în alte fonduri. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat 2 – Portofoliu aferent primei de echilibrare

S.02.01 – Bilanț

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere, trimestrială și anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate și partea rămasă.

Coloana „Valoare Solvabilitate II” (C0010) trebuie completată utilizând principiile de evaluare stabilite în Directiva 2009/138/CE, în Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și în Standardele tehnice și orientările Solvabilitate II.

În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare” (C0020), metodele de recunoaștere și de evaluare sunt cele utilizate de societăți în conturile lor statutare în conformitate cu GAAP locale sau cu IFRS dacă sunt acceptate ca GAAP locale. În macheta SR.02.01 această coloană se aplică numai dacă legislația națională impune întocmirea de situații financiare pentru fondurile dedicate.

Instrucțiunea implicită este că fiecare indicator trebuie raportat separat în coloana „Valoarea din conturile statutare”. Cu toate acestea, în coloana „Valoarea din conturile statutare”, liniile punctate au fost introduse pentru a permite raportarea cifrelor agregate dacă nu sunt disponibile cifre defalcate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Active		
Z0020	Fondul dedicat sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, acesta este un număr unic, astfel cum a fost atribuit de societate. Acesta rămâne invariabil în timp și nu trebuie reutilizat pentru niciun alt fond. Numărul trebuie să fie utilizat în mod consecvent în toate machetele, dacă este relevant, pentru identificarea fondului în cauză. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0010	Fond comercial	Imobilizări necorporale care iau naștere ca urmare a unei combinări de societăți și care reprezintă valoarea economică a activelor care nu pot fi identificate individual sau recunoscute separat în cadrul unei combinări de societăți.
C0020/R0020	Costuri de achiziție amânate	Costurile de achiziție pentru riscurile neexpirate aferente contractelor în vigoare la data bilanțului care sunt reportate dintr-o perioadă de raportare în următoarea. În ceea ce privește activitatea de asigurare de viață, costurile de achiziție sunt amânate atunci când este probabil că vor fi recuperate.
C0010–C0020/ R0030	Imobilizări necorporale	Imobilizări necorporale, altele decât fondul comercial. Un activ nemonetar identificabil fără substanță fizică.
C0010–C0020/ R0040	Creanțe privind impozitul amânat	Creanțele privind impozitul amânat sunt sumele aferente impozitului pe profit recuperabile în perioadele contabile viitoare care sunt legate de: (a) diferențe temporare deductibile; (b) reportarea pierderilor fiscale neutilizate; și/sau (c) reportarea creditelor fiscale neutilizate.
C0010–C0020/ R0050	Fondul surplus aferent beneficiilor pentru pensii	Acesta este totalul surplusului net legat de sistemul de pensii al angajaților.
C0010–C0020/ R0060	Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu	Active corporale care sunt destinate uzului permanent și bunuri deținute de societate pentru uz propriu. Sunt incluse, de asemenea, bunurile pentru uz propriu în construcție.
C0010–C0020/ R0070	Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	Aceasta este valoarea totală a investițiilor, excluzând activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked.
C0010–C0020/ R0080	Bunuri (altele decât cele pentru uz propriu)	Valoarea bunurilor, altele decât cele pentru uz propriu. Sunt incluse, de asemenea, bunurile în construcție, altele decât cele pentru uz propriu.
C0010–C0020/ R0090	Deținere în societăți afiliate, inclusiv participații	Participații, astfel cum sunt definite la articolul 13 alineatul (20) și la articolul 212 alineatul (2), și deținere în societăți afiliate, astfel cum sunt definite la articolul 212 alineatul (1) litera (b) din Directiva 2009/138/CE. În cazul în care o parte din activele legate de participație și de societățile afiliate se referă la contractele index-linked și unit-linked, aceste părți se raportează la „Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked" în C0010C0020/R0220.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0100	Acțiuni	Aceasta este valoarea totală a acțiunilor, cotate și necotate. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între acțiunile cotate și acțiunile necotate, acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0110	Acțiuni – cotate	Acțiunile care reprezintă capitalul unor societăți, de exemplu cele care conferă drepturi de proprietate într-o societate, negociate pe o piață reglementată sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, astfel cum este definit în Directiva 2004/39/CE. Sunt excluse deținerile în societăți afiliate, inclusiv participațiile. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între acțiunile cotate și acțiunile necotate, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0120	Acțiuni – necotate	Acțiunile care reprezintă capitalul unor societăți, de exemplu cele care conferă drepturi de proprietate într-o societate și care nu sunt negociate pe o piață reglementată sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, astfel cum este definit în Directiva 2004/39/CE. Sunt excluse deținerile în societăți afiliate, inclusiv participațiile. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între acțiunile cotate și acțiunile necotate, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0130	Obligațiuni	Aceasta este valoarea totală a titlurilor de stat, a obligațiunilor corporative, a obligațiunilor structurate și a titlurilor de valoare garantate cu garanții reale. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între obligațiuni, acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0140	Titluri de stat	Obligațiuni emise de autoritățile publice, indiferent dacă este vorba de administrații centrale, instituții publice supranaționale, administrații regionale sau autorități locale, și obligațiunile care sunt garantate integral, necondiționat și irevocabil de Banca Centrală Europeană, de administrațiile centrale și de băncile centrale ale statelor membre, denominate și finanțate în moneda națională a respectivei administrații centrale și bănci centrale, de băncile multilaterale de dezvoltare, astfel cum sunt menționate la articolul 117 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, sau de organizații internaționale, astfel cum sunt menționate la articolul 118 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu condiția ca garanția să îndeplinească cerințele stabilite la articolul 215 din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între obligațiuni, produse structurate și titluri de valoare garantate cu garanții reale, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0150	Obligațiuni corporative	Obligațiuni emise de societăți. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între obligațiuni, produse structurate și titluri de valoare garantate cu garanții reale, acest indicator nu trebuie raportat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0160	Obligațiuni structurate	Instrumente hibride, care combină un instrument cu venit fix (randament sub formă de plăți fixe) cu o serie de componente derivate. Sunt excluse din această categorie titlurile de valoare cu venit fix care sunt emise de administrațiile publice. Sunt vizate titlurile de valoare în care sunt încorporate orice categorii de instrumente derivate, inclusiv swapurile pe riscul de credit (CDS), swapurile cu scadență constantă (CMS), opțiunile pe riscul de credit (CDOp). Activele din această categorie nu fac obiectul separării. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între obligațiuni, produse structurate și titluri de valoare garantate cu garanții reale, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0170	Titluri de valoare garantate cu garanții reale	Titluri de valoare a căror valoare și ale căror plăți sunt derivate dintr-un portofoliu de active-suport. Sunt incluse titlurile garantate cu active (ABS), titlurile garantate cu ipoteci (MBS), titlurile garantate cu ipoteci asupra proprietăților imobiliare comerciale (CMBS), obligațiunile garantate cu active (CDO), obligațiunile garantate cu împrumuturi colateralizate (CLO), obligațiunile garantate cu ipoteci colateralizate (CMO). În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între obligațiuni, produse structurate și titluri de valoare garantate cu garanții reale, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0180	Organisme de plasament colectiv	„Organism de plasament colectiv" înseamnă un organism de plasament colectiv în valori mobiliare (OPCVM) astfel cum este definit la articolul 1 alineatul (2) din Directiva 2009/65/CE a Parlamentului European și a Consiliului sau un fond de investiții alternative (FIA), astfel cum este definit la articolul 4 alineatul (1) litera (a) din Directiva 2011/61/UE a Parlamentului European și a Consiliului.
C0010–C0020/ R0190	Instrumente derivate	Un instrument financiar sau alt contract cu toate cele trei caracteristici de mai jos: (a) Valoarea sa se modifică în urma modificării unei variabile specificate, precum rata dobânzii, prețul instrumentului financiar, prețul mărfii, cursul de schimb valutar, indicele de preț sau indicele ratei, ratingul de credit sau indicele de creditare, sau a unei alte variabile, cu condiția ca, în cazul unei variabile nefinanciare, variabila să nu fie specifică niciunei părți contractuale (denumită uneori „suport"). (b) Nu necesită nicio investiție netă inițială sau necesită o investiție netă inițială care este mai mică decât s-ar impune pentru alte tipuri de contracte care se preconizează să aibă reacții similare la modificările factorilor pieței. (c) Este decontat la o dată viitoare. Se raportează aici valoarea Solvabilitate II, numai dacă este pozitivă, a instrumentului derivat de la data de raportare (în cazul unei valori negative, a se vedea R0790).
C0010–C0020/ R0200	Depozite, altele decât echivalentele de numerar	Depozite, altele decât echivalentele de numerar, care nu pot fi utilizate pentru efectuarea de plăți decât înainte de o scadență specifică și care nu se pot schimba în altă monedă sau în depozite transferabile fără nicio restricție sau penalizare semnificativă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0210	Alte investiții	Alte investiții care nu sunt deja incluse în investițiile raportate mai sus.
C0010–C0020/ R0220	Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked	Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked [clasificate la linia de afaceri 31, astfel cum sunt definite în Anexa I la Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35].
C0010–C0020/ R0230	Împrumuturi și credite ipotecare	Aceasta este valoarea totală a împrumuturilor și a ipotecilor, adică a activelor financiare create atunci când societățile dau fonduri cu împrumut, cu sau fără garanții, inclusiv rezervele de lichidități. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între împrumuturi și ipoteci, acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0240	Împrumuturi garantate cu polițele de asigurare	Împrumuturi acordate deținătorilor de polițe, garantate cu polițele de asigurare (rezervele tehnice specifice). În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între împrumuturile garantate cu polițele de asigurare, împrumuturile garantate cu ipoteci acordate persoanelor fizice și alte împrumuturi și credite ipotecare, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0250	Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice	Active financiare care sunt create atunci când creditorii împrumută fonduri debitorilor persoane fizice, cu sau fără garanții reale, inclusiv rezervele de lichidități. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între împrumuturile garantate cu polițele de asigurare, împrumuturile garantate cu ipoteci acordate persoanelor fizice și alte împrumuturi și credite ipotecare, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0260	Alte împrumuturi și credite ipotecare	Active financiare care sunt create atunci când creditorii împrumută fonduri altor tipuri de debitori, care nu pot fi clasificați la indicatorul R0240 sau R0250, cu sau fără garanții reale, inclusiv rezervele de lichidități. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între împrumuturile garantate cu polițele de asigurare, împrumuturile garantate cu ipoteci acordate persoanelor fizice și alte împrumuturi și credite ipotecare, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0270	Sume recuperabile din contracte de reasigurare pentru:	Aceasta este valoarea totală a sumelor recuperabile din reasigurare. Corespunde valorii părții reasigurătorilor din rezervele tehnice (inclusiv reasigurarea finită și vehiculele investiționale).
C0010–C0020/ R0280	Asigurare generală și asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru asigurare generală și asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare” (C0020), în care nu se poate face distincția între asigurare generală fără asigurarea de sănătate și asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale, acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0290	Asigurare generală, fără asigurarea de sănătate	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru activitatea de asigurare generală, excluzând rezervele tehnice pentru asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale.
C0010–C0020/ R0300	Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale.
C0010–C0020/ R0310	Asigurare de viață și asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață, fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru asigurarea de viață și asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață, excluzând asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare” (C0020), în care nu se poate face distincția între asigurarea de viață fără asigurarea de sănătate, contractele index-linked și unit-linked și asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață, acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0320	Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0010–C0020/ R0330	Asigurare de viață, fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru asigurarea de viață, excluzând rezervele tehnice pentru asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață și rezervele tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked.
C0010–C0020/ R0340	Asigurare de viață de tip index-linked și unit-linked	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru asigurarea de viață de tip index-linked și unit-linked.
C0010–C0020/ R0350	Depozite pentru societăți cedente	Depozite legate de primirile în reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0360	Creanțe de asigurare și de la intermediari	Sume restante datorate de deținătorii de polițe, de asigurători și pentru activități legate de asigurare, care nu sunt incluse în intrările de numerar ale rezervelor tehnice. Sunt incluse creanțele din primirile în reasigurare.
C0010–C0020/ R0370	Creanțe de reasigurare	Sume restante datorate de reasigurători și legate de activitatea de reasigurare, care nu sunt incluse în sumele recuperabile din reasigurare. Pot fi incluse: sumele restante din creanțele de încasat de la reasigurători care se referă la daunele soluționate ale deținătorilor de polițe sau ale beneficiarilor; creanțele de la reasigurători legate de alte aspecte decât evenimentele de asigurare sau daunele soluționate, de exemplu comisioane.
C0010–C0020/ R0380	Creanțe (comerciale, nelegate de asigurări)	Sunt incluse sumele de încasat de la angajați sau de la diverși parteneri de afaceri (nelegate de asigurări), inclusiv de la entitățile publice.
C0010–C0020/ R0390	Acțiuni proprii (deținute direct)	Aceasta este valoarea totală a acțiunilor proprii deținute direct de societate.
C0010–C0020/ R0400	Sume datorate în raport cu elemente de fonduri proprii sau fonduri inițiale apelate, dar încă nevărsate	Valoarea sumelor datorate în raport cu elemente de fonduri proprii sau fonduri inițiale apelate, dar încă nevărsate
C0010–C0020/ R0410	Numerar și echivalente de numerar	Bancnote și monede în circulație care sunt utilizate în mod obișnuit ca mijloc de plată, precum și depozitele care se pot schimba în altă monedă, la cerere, la paritate, și care sunt direct utilizabile pentru efectuarea de plăți prin cec, ordin, mandat, debitare/creditare directă sau printr-o altă formă de plată directă, fără penalități sau restricții. Conturile bancare nu pot fi compensate. Prin urmare, numai conturile pozitive trebuie recunoscute la acest indicator, iar descoperitul de cont trebuie prezentat în cadrul obligațiilor, cu excepția cazului în care există atât dreptul legal de a face compensări, cât și intenția demonstrabilă de a deconta valoarea netă.
C0010–C0020/ R0420	Alte active care nu figurează în altă parte	Aceasta este valoarea altor active care nu au fost deja incluse ca elemente bilanțiere.
C0010–C0020/ R0500	Total active	Aceasta este valoarea globală totală a tuturor activelor.

Obligații

C0010–C0020/ R0510	Rezerve tehnice – asigurare generală	Suma rezervelor tehnice pentru asigurarea generală.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării cerinței de capital minim (MCR). În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția în cadrul rezervelor tehnice pentru asigurarea generală între asigurarea generală (fără asigurarea de sănătate) și asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale), acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0520	Rezerve tehnice – asigurare generală (fără asigurarea de sănătate)	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice pentru asigurarea generală (fără asigurarea de sănătate). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0530	Rezerve tehnice – asigurare generală (fără asigurarea de sănătate) – Rezerve tehnice calculate ca întreg	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg (portofoliu care poate fi replicat/acoperit) pentru asigurarea generală (fără asigurarea de sănătate). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0540	Rezerve tehnice – asigurare generală (fără asigurarea de sănătate) – Cea mai bună estimare	Aceasta este valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor tehnice pentru asigurarea generală (fără asigurarea de sănătate). Cea mai bună estimare se raportează incluzând reasigurarea. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0550	Rezerve tehnice – asigurare generală (fără asigurarea de sănătate) – Marja de risc	Aceasta este valoarea totală a marjei de risc a rezervelor tehnice pentru asigurarea generală (fără asigurarea de sănătate). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010–C0020/ R0560	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale)	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0570	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale) – Rezerve tehnice calculate ca întreg	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg (portofoliu care poate fi replicat/acoperit) pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0580	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale) – Cea mai bună estimare	Aceasta este valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor tehnice pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale). Cea mai bună estimare se raportează incluzând reasigurarea. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0590	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale) – Marja de risc	Aceasta este valoarea totală a marjei de risc a rezervelor tehnice pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010–C0020/ R0600	Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără contractele index-linked și unit-linked)	Suma rezervelor tehnice pentru asigurarea de viață (excluzând contractele index-linked și unit-linked). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția în cadrul rezervelor tehnice pentru asigurarea de viață (excluzând contractele index-linked și unit-linked) între asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață) și asigurarea de viață (excluzând contractele index-linked și unit-linked), acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0610	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0620	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață) – Rezerve tehnice calculate ca întreg	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg (portofoliu care poate fi replicat/acoperit) pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0630	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață) – Cea mai bună estimare	Aceasta este valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor tehnice pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață). Cea mai bună estimare se raportează incluzând reasigurarea. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0640	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață) – Marja de risc	Aceasta este valoarea totală a marjei de risc a rezervelor tehnice pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010–C0020/ R0650	Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked)	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice pentru asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0660	Rezerve tehnice – asigurare de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked) – Rezerve tehnice calculate ca întreg	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg (portofoliu care poate fi replicat/acoperit) pentru asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0670	Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked) – Cea mai bună estimare	Aceasta este valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor tehnice pentru asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked). Cea mai bună estimare se raportează incluzând reasigurarea. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0680	Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked) – Marja de risc	Aceasta este valoarea totală a marjei de risc a rezervelor tehnice pentru asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010–C0020/ R0690	Rezerve tehnice – contracte index-linked și unit-linked	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0700	Rezerve tehnice – contracte index-linked și unit-linked – Rezerve tehnice calculate ca întreg	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg (portofoliu care poate fi replicat/acoperit) pentru contractele index-linked și unit-linked). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0710	Rezerve tehnice – contracte index-linked și unit-linked – Cea mai bună estimare	Aceasta este valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked. Cea mai bună estimare se raportează incluzând reasigurarea. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0720	Rezerve tehnice – contracte index-linked și unit-linked – Marja de risc	Aceasta este valoarea totală a marjei de risc a rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0020/R0730	Alte rezerve tehnice	Alte rezerve tehnice, astfel cum sunt recunoscute de societăți în conturile lor statutare în conformitate cu GAAP locale sau cu IFRS.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0740	Obligații contingente	O obligație contingentă este definită după cum urmează: a) o obligație potențială apărută ca urmare a unor evenimente trecute și a cărei existență va fi confirmată doar de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt în totalitate controlate de entitate; sau b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, chiar dacă: (i) este improbabil că pentru decontarea acestei obligații vor fi necesare ieșiri de resurse încorporând beneficii economice; sau (ii) valoarea obligației nu poate fi evaluată suficient de fiabil. Valoarea obligațiilor contingente recunoscute în bilanț trebuie să respecte criteriile prevăzute la articolul 11 din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35.
C0010–C0020/ R0750	Rezerve, altele decât rezervele tehnice	Obligații cu exigibilitate sau valoare incertă, excluzând obligațiile raportate ca „Obligații pentru beneficii aferente pensiilor". Rezervele sunt recunoscute ca obligații (presupunând că se poate face o estimare fiabilă) atunci când reprezintă obligații și este probabil că pentru decontarea obligațiilor vor fi necesare ieșiri de resurse încorporând beneficii economice.
C0010–C0020/ R0760	Obligații pentru beneficii aferente pensiilor	Acestea sunt obligațiile totale nete în legătură cu sistemul de pensii al angajaților.
C0010–C0020/ R0770	Depozite de la reasigurători	Sume (de exemplu numerar) primite de la reasigurător sau deduse de reasigurător conform contractului de reasigurare.
C0010–C0020/ R0780	Obligații privind impozitul amânat	Obligațiile privind impozitul amânat sunt sumele aferente impozitului pe profit care trebuie plătite în perioadele contabile viitoare în legătură cu diferențele temporare deductibile.
C0010–C0020/ R0790	Instrumente derivate	Un instrument financiar sau alt contract cu toate cele trei caracteristici de mai jos: (a) Valoarea sa se modifică în urma modificării unei variabile specificate, precum rata dobânzii, prețul instrumentului financiar, prețul mărfii, cursul de schimb valutar, indicele de preț sau indicele ratei, ratingul de credit sau indicele de creditare, sau a unei alte variabile, cu condiția ca, în cazul unei variabile nefinanciare, variabila să nu fie specifică niciunei părți contractuale (denumită uneori „suport"). (b) Nu necesită nicio investiție netă inițială sau necesită o investiție netă inițială care este mai mică decât s-ar impune pentru alte tipuri de contracte care se preconizează să aibă reacții similare la modificările factorilor pieței. (c) Este decontat la o dată viitoare. Numai datoriile derivate trebuie raportate la această linie (adică instrumentele derivate cu valori negative la data raportării). Activele derivate trebuie raportate la C0010C0020/R0190.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Societățile care nu își evaluează instrumentele derivate în GAAP locale nu sunt obligate să raporteze o valoare din situațiile financiare.
C0010–C0020/ R0800	Datorii către instituții de credit	Datorii, precum împrumuturi și credite ipotecare, către instituțiile de credit, excluzând obligațiunile deținute de instituțiile de credit (societatea nu poate identifica toți deținătorii obligațiunilor pe care le emite) și datoriile subordonate. Este inclus, de asemenea, descoperitul de cont.
C0010–C0020/ R0810 (L20)	Obligații financiare, altele decât datoriile către instituții de credit	Obligații financiare, inclusiv obligațiunile emise de societate (deținute sau nu de instituțiile de credit), obligațiunile structurate emise de societate și creditele ipotecare și împrumuturile datorate altor entități decât instituțiile de credit. Nu sunt incluse aici datoriile subordonate.
C0010–C0020/ R0820	Obligații de plată din asigurare și către intermediari	Sumele restante datorate deținătorilor de polițe, asigurătorilor și pentru alte activități legate de asigurare, care nu sunt rezerve tehnice. Sunt incluse sumele restante datorate intermediarilor din domeniul (re)asigurărilor (de exemplu comisioanele datorate intermediarilor care nu au fost încă plătite de societate). Sunt excluse împrumuturile și creditele ipotecare datorate altor societăți de asigurare, dacă acestea se referă numai la finanțare și nu sunt legate de activitatea de asigurare (astfel de împrumuturi și credite ipotecare trebuie raportate ca obligații financiare). Sunt incluse obligațiile de plată din primirile în reasigurare.
C0010–C0020/ R0830	Obligații de plată din reasigurare	Sume plătibile restante datorate reasigurătorilor (în special conturi curente), altele decât depozitele legate de activitatea de reasigurare, care nu sunt incluse în sumele recuperabile din reasigurare. Sunt incluse sumele de plătit reasigurătorilor care se referă la primele cedate.
C0010–C0020/ R0840	Obligații de plată (comerciale, nelegate de asigurări)	Aceasta este valoarea totală a obligațiilor de plată comerciale, inclusiv sumele datorate angajaților, furnizorilor etc. și care nu sunt legate de asigurare, în paralel cu creanțele (comerciale, nelegate de asigurare) pe partea de active; sunt incluse entitățile publice.
C0010–C0020/ R0850	Datorii subordonate	Datoriile subordonate sunt datorii care au un rang inferior altor datorii specificate în cazul lichidării societății. Acesta este totalul datoriilor subordonate clasificate drept fonduri proprii de bază și al celor care nu sunt incluse în fondurile proprii de bază. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între datoriile subordonate incluse în fondurile proprii de bază și datoriile subordonate care nu sunt incluse în fondurile proprii de bază, acest indicator trebuie să reflecte suma.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0860	Datorii subordonate care nu sunt incluse în fondurile proprii de bază	Datoriile subordonate sunt datorii care au un rang inferior altor datorii specificate în cazul lichidării societății. Alte datorii pot avea un grad și mai mare de subordonare. Numai datoriile subordonate care nu sunt clasificate în fondurile proprii de bază trebuie să fie raportate aici. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între datoriile subordonate care nu sunt incluse în fondurile proprii de bază și datoriile subordonate incluse în fondurile proprii de bază, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0870	Datorii subordonate care sunt incluse în fondurile proprii de bază	Datorii subordonate clasificate drept fonduri proprii de bază. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între datoriile subordonate care nu sunt incluse în fondurile proprii de bază și datoriile subordonate incluse în fondurile proprii de bază, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0880	Orice alte obligații care nu figurează în altă parte	Aceasta este valoarea totală a oricăror alte obligații care nu au fost deja incluse în alte elemente bilanțiere.
C0010–C0020/ R0900	Total obligații	Aceasta este valoarea globală totală a tuturor obligațiilor.
C0010/R1000	Excedentul de active față de obligații	Acesta este totalul excedentului de active față de obligații înregistrat de societate, evaluat în conformitate cu baza de evaluare din Directiva Solvabilitate II. Valoarea activelor minus obligațiile.
C0020/R1000	Excedentul de active față de obligații (valoarea din conturile statutare)	Acesta este totalul excedentului de active față de obligații din coloana „Valoarea din conturile statutare".

S.02.02 – Active și obligații, pe monede

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă trebuie completată în conformitate cu bilanțul (S.02.01). Principiile de evaluare sunt stabilite în Directiva 2009/138/CE, în Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și în Standardele tehnice și orientările Solvabilitate II.

Nu este necesar ca această machetă să fie transmisă dacă o singură monedă reprezintă peste 90 % atât din valoarea activelor, cât și din valoarea obligațiilor.

Dacă sunt transmise, informațiile privind moneda de raportare trebuie să fie întotdeauna raportate, indiferent de valoarea activelor și a obligațiilor. Informațiile raportate pe monede trebuie să reprezinte cel puțin 90 % din activele totale și din obligațiile totale. Restul de 10 % trebuie agregat. Dacă o anumită monedă trebuie raportată fie pentru active, fie pentru obligații, astfel încât să se respecte regula de 90 %, atunci moneda respectivă trebuie raportată atât pentru active, cât și pentru obligații.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010	Monede	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru fiecare monedă care trebuie raportată.
C0020/R0020	Valoarea totală pentru toate monedele – Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea totală a investițiilor (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked) pentru toate monedele.
C0030/R0020	Valoarea pentru moneda de raportare – Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea investițiilor (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked) pentru moneda de raportare.
C0040/R0020	Valoarea pentru restul de alte monede – Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea investițiilor (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked) pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0020) și în monedele semnificative raportate pe monede (C0050/R0020).
C0050/R0020	Valoarea pentru monedele semnificative – Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea investițiilor (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked) pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0030	Valoarea totală pentru toate monedele – Alte active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea totală a altor active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked) pentru toate monedele.
C0030/R0030	Valoarea pentru moneda de raportare – Alte active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea altor active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked) pentru moneda de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/R0030	Valoarea pentru restul de alte monede – Alte active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea totală a altor active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked) pentru restul monedelor care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0030) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0030).
C0050/R0030	Valoarea pentru monedele semnificative – Alte active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea altor active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked) pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0040	Valoarea totală pentru toate monedele – Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea totală a activelor deținute pentru contractele index-linked și unit-linked pentru toate monedele.
C0030/R0040	Valoarea pentru moneda de raportare – Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea activelor deținute pentru contractele index-linked și unit-linked pentru moneda de raportare.
C0040/R0040	Valoarea pentru moneda de raportare – Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea totală a activelor deținute pentru contractele index-linked și unit-linked pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0040) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0040).
C0050/R0040	Valoarea pentru monedele semnificative – Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea activelor deținute pentru contractele index-linked și unit-linked pentru toate monedele care trebuie raportate separat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0050	Valoarea totală pentru toate monedele – Sume recuperabile din reasigurare	Se raportează valoarea totală a sumelor recuperabile din reasigurare pentru toate monedele.
C0030/R0050	Valoarea pentru moneda de raportare – Sume recuperabile din reasigurare	Se raportează valoarea sumelor recuperabile din reasigurare pentru moneda de raportare
C0040/R0050	Valoarea pentru restul de alte monede – Sume recuperabile din reasigurare	Se raportează valoarea totală a sumelor recuperabile din reasigurare pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0050) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0050).
C0050/R0050	Valoarea pentru monedele semnificative – Sume recuperabile din reasigurare	Se raportează valoarea sumelor recuperabile din reasigurare pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0060	Valoarea totală pentru toate monedele – Depozite pentru societăți cedente, creanțe din asigurare și de la intermediari și creanțe din reasigurare	Se raportează valoarea totală a depozitelor pentru societăți cedente, a creanțelor din asigurare și de la intermediari și a creanțelor din reasigurare pentru toate monedele.
C0030/R0060	Valoarea pentru moneda de raportare – Depozite pentru societăți cedente, creanțe din asigurare și de la intermediari și creanțe din reasigurare	Se raportează valoarea depozitelor pentru societăți cedente, a creanțelor din asigurare și de la intermediari și a creanțelor din reasigurare pentru moneda de raportare.
C0040/R0060	Valoarea pentru restul de alte monede – Depozite pentru societăți cedente, creanțe din asigurare și de la intermediari și creanțe din reasigurare	Se raportează valoarea depozitelor pentru societăți cedente, a creanțelor din asigurare și de la intermediari și a creanțelor din reasigurare pentru restul monedelor care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0060) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0060).
C0050/R0060	Valoarea pentru monedele semnificative – Depozite pentru societăți cedente, creanțe din asigurare și de la intermediari și creanțe din reasigurare	Se raportează valoarea depozitelor pentru societăți cedente, a creanțelor din asigurare și de la intermediari și a creanțelor din reasigurare pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0070	Valoarea totală pentru toate monedele – Alte active	Se raportează valoarea totală a altor active pentru toate monedele.
C0030/R0070	Valoarea pentru moneda de raportare – Alte active	Se raportează valoarea altor active pentru moneda de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/R0070	Valoarea pentru restul de alte monede – Alte active	Se raportează valoarea altor active pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0070) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0070).
C0050/R0070	Valoarea pentru monedele semnificative – Alte active	Se raportează valoarea altor active pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0100	Valoarea totală pentru toate monedele – Total active	Se raportează valoarea totală a tuturor activelor pentru toate monedele.
C0030/R0100	Valoarea pentru moneda de raportare – Total active	Se raportează valoarea tuturor activelor pentru moneda de raportare.
C0040/R0100	Valoarea pentru restul de alte monede – Total active	Se raportează valoarea tuturor activelor pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0100) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0100).
C0050/R0100	Valoarea pentru monedele semnificative – Total active	Se raportează valoarea tuturor activelor pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0110	Valoarea totală pentru toate monedele – Rezerve tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea totală a rezervelor tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked) pentru toate monedele.
C0030/R0110	Valoarea pentru moneda de raportare – Rezerve tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea rezervelor tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked) pentru moneda de raportare.
C0040/R0110	Valoarea pentru restul de alte monede – Rezerve tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea totală a rezervelor tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked) pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0110) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0110).
C0050/R0110	Valoarea pentru monedele semnificative – Rezerve tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea rezervelor tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked) pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0120	Valoarea totală pentru toate monedele – Rezerve tehnice – Contracte index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea totală a rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked pentru toate monedele.
C0030/R0120	Valoarea pentru moneda de raportare – Rezerve tehnice – Contracte index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked pentru moneda de raportare.
C0040/R0120	Valoarea pentru restul de alte monede – Rezerve tehnice – Contracte index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0120) și în monedele raportate pe monede (C0030/R0120).
C0050/R0120	Valoarea pentru monedele semnificative – Rezerve tehnice – Contracte index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0130	Valoarea totală pentru toate monedele – Depozite de la reasigurători și obligații de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare	Se raportează valoarea totală a depozitelor de la reasigurători și a obligațiilor de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare pentru toate monedele.
C0030/R0130	Valoarea pentru moneda de raportare – Depozite de la reasigurători și obligații de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare	Se raportează valoarea depozitelor de la reasigurători și a obligațiilor de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare pentru moneda de raportare.
C0040/R0130	Valoarea pentru restul de alte monede – Depozite de la reasigurători și obligații de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare	Se raportează valoarea depozitelor de la reasigurători și a obligațiilor de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare pentru restul monedelor care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0130) și în monedele raportate pe monede (C0030/R0130).
C0050/R0130	Valoarea pentru monedele semnificative – Depozite de la reasigurători și obligații de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare	Se raportează valoarea depozitelor de la reasigurători și a obligațiilor de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0140	Valoarea totală pentru toate monedele – Instrumente derivate	Se raportează valoarea totală a instrumentelor derivate pentru toate monedele.
C0030/R0140	Valoarea pentru moneda de raportare – Instrumente derivate	Se raportează valoarea instrumentelor derivate pentru moneda de raportare.
C0040/R0140	Valoarea pentru restul de alte monede – Instrumente derivate	Se raportează valoarea totală a instrumentelor derivate pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0140) și în monedele raportate pe monede (C0030/R0140).
C0050/R0140	Valoarea pentru monedele semnificative – Instrumente derivate	Se raportează valoarea instrumentelor derivate pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0150	Valoarea totală pentru toate monedele – Obligații financiare	Se raportează valoarea totală a obligațiilor financiare pentru toate monedele.
C0030/R0150	Valoarea pentru moneda de raportare – Obligații financiare	Se raportează valoarea obligațiilor financiare pentru moneda de raportare.
C0040/R0150	Valoarea pentru restul de alte monede – Obligații financiare	Se raportează valoarea totală a obligațiilor financiare pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0150) și în monedele raportate pe monede (C0030/R0150).
C0050/R0150	Valoarea pentru monedele semnificative – Obligații financiare	Se raportează valoarea obligațiilor financiare pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0160	Valoarea totală pentru toate monedele – Obligații contingente	Se raportează valoarea totală a obligațiilor contingente pentru toate monedele.
C0030/R0160	Valoarea pentru moneda de raportare – Obligații contingente	Se raportează valoarea obligațiilor contingente pentru moneda de raportare.
C0040/R0160	Valoarea pentru restul de alte monede – Obligații contingente	Se raportează valoarea totală a obligațiilor contingente pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0160) și în monedele raportate pe monede (C0030/R0160).
C0050/R0160	Valoarea pentru monedele semnificative – Obligații contingente	Se raportează valoarea obligațiilor contingente pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0170	Valoarea totală pentru toate monedele – Orice alte obligații	Se raportează valoarea totală a altor obligații pentru toate monedele.
C0030/R0170	Valoarea pentru moneda de raportare – Orice alte obligații	Se raportează valoarea oricăror alte obligații pentru moneda de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/R0170	Valoarea pentru restul de alte monede – Orice alte obligații	Se raportează valoarea totală a oricăror alte obligații pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0170) și în monedele raportate pe monede (C0030/R0170).
C0050/R0170	Valoarea pentru monedele semnificative – Orice alte obligații	Se raportează valoarea oricăror alte obligații pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0200	Valoarea totală pentru toate monedele – Total obligații	Se raportează valoarea totală a tuturor obligațiilor pentru toate monedele.
C0030/R0200	Valoarea pentru moneda de raportare – Total obligații	Se raportează valoarea tuturor obligațiilor pentru moneda de raportare.
C0040/R0200	Valoarea pentru restul de alte monede – Total obligații	Se raportează valoarea totală a tuturor obligațiilor pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0200) și în monedele raportate pe monede (C0030/R0200).
C0050/R0200	Valoarea pentru monedele semnificative – Total obligații	Se raportează valoarea tuturor obligațiilor pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.

S.03.01 – Elemente extrabilanțiere – Generalități

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această secțiune conține informațiile privind elementele extrabilanțiere și valoarea maximă și valoarea Solvabilitate II a obligațiilor contingente în bilanțul Solvabilitate II.

În ceea ce privește valoarea Solvabilitate II, instrucțiunile definesc indicatorii din perspectiva recunoașterii acestora. Principiile de evaluare sunt stabilite în Directiva 2009/138/CE, în Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și în Standardele tehnice și orientările Solvabilitate II.

Garanțiile impun emitentului să efectueze plăți specificate pentru a rambursa titularului o pierdere pe care acesta o suportă în cazul în care un debitor specificat nu efectuează plata la scadență în conformitate cu termenii inițiali sau modificați ai unui titlu de valoare. Aceste garanții pot avea diverse forme juridice, cum ar fi garanțiile financiare, acreditivele sau contractele pe risc de credit. Aceste elemente nu trebuie să includă garanțiile provenind din contractele de asigurare, care sunt recunoscute în rezervele tehnice.

O obligație contingentă este definită după cum urmează:

a. o obligație potențială apărută ca urmare a unor evenimente trecute și a cărei existență va fi confirmată doar de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt în totalitate controlate de entitate; sau

b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, chiar dacă:

   i. este improbabil că pentru decontarea acestei obligații vor fi necesare ieșiri de resurse încorporând beneficii economice; sau

   ii. valoarea obligației nu poate fi evaluată suficient de fiabil.

Garanția reală este un activ cu o valoare monetară sau cu un angajament care îi conferă creditorului o garanție în cazul în care debitorul nu își respectă obligațiile de plată.

Garanțiile care figurează în prezenta machetă nu sunt raportate în S.03.02 și S.03.03. Acest lucru înseamnă că numai garanțiile limitate trebuie raportate în prezenta machetă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010	Valoarea maximă – Garanții oferite de societate, inclusiv acreditive	Suma tuturor ieșirilor de numerar posibile legate de garanții în cazul în care toate evenimentele de activare a garanțiilor ar avea loc în legătură cu garanțiile oferite de societate unei alte părți. Sunt incluse fluxurile de trezorerie legate de acreditive. În cazul în care o garanție este identificată și ca obligație contingentă în R0310, valoarea maximă trebuie inclusă și la acest rând.
C0010/R0020	Valoarea maximă – Garanții oferite de societate, inclusiv acreditive, din care garanții, inclusiv acreditive, oferite altor societăți din același grup	Partea din C0010/R0010 care are legătură cu garanțiile, inclusiv acreditivele, oferite altor societăți din același grup.
C0020/R0010	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Garanții, inclusiv acreditive, oferite de societate	Valoarea Solvabilitate II a garanțiilor, inclusiv a acreditivelor, oferite de societate.
C0020/R0020	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Garanții oferite de societate, inclusiv acreditive, din care garanții, inclusiv acreditive, oferite altor societăți din același grup	Partea din C0020/R0010 care are legătură cu garanțiile, inclusiv acreditive, oferite altor societăți din același grup.
C0010/R0030	Valoarea maximă – Garanții, inclusiv acreditive, primite de societate	Suma tuturor ieșirilor de numerar posibile legate de garanții în cazul în care toate evenimentele de activare a garanțiilor ar avea loc în legătură cu garanțiile primite de societate de la o altă parte pentru a garanta plata obligațiilor datorate de societate (inclusiv acreditivele și facilitățile de împrumut neutilizate angajate).
C0010/R0040	Valoarea maximă – Garanții primite de societate, inclusiv acreditive, din care garanții, inclusiv acreditive, primite de la alte societăți din același grup	Partea din C0010/R0030 care are legătură cu garanțiile, inclusiv acreditivele, primite de la alte societăți din același grup.
C0020/R0030	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Garanții, inclusiv acreditive, primite de societate	Valoarea Solvabilitate II a garanțiilor, inclusiv a acreditivelor, primite de societate.
C0020/R0040	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Garanții primite de societate, inclusiv acreditive, din care garanții, inclusiv acreditive, primite de la alte societăți din același grup	Partea din C0020/R0030 care are legătură cu garanțiile, inclusiv acreditivele, primite de la alte societăți din același grup.
C0020/R0100	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Garanții reale deținute pentru împrumuturile contractate sau obligațiunile cumpărate	Valoarea Solvabilitate II a garanțiilor reale deținute pentru împrumuturile contractate sau obligațiunile cumpărate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0110	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Garanții reale deținute pentru instrumente derivate	Valoarea Solvabilitate II a garanțiilor reale deținute pentru instrumente derivate.
C0020/R0120	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Active constituite drept garanții de reasigurători pentru rezervele tehnice cedate	Valoarea Solvabilitate II a activelor constituite drept garanții de reasigurători pentru rezervele tehnice cedate.
C0020/R0130	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Alte garanții reale deținute	Valoarea Solvabilitate II a altor garanții reale deținute.
C0020/R0200	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Total garanții reale deținute	Valoarea Solvabilitate II totală a garanțiilor reale deținute.
C0030/R0100	Valoarea activelor pentru care se deține o garanție reală – Garanții reale deținute pentru împrumuturile contractate sau obligațiunile cumpărate	Valoarea Solvabilitate II a activelor pentru care se dețin garanții reale pentru împrumuturile contractate sau obligațiunile cumpărate.
C0030/R0110	Valoarea activelor pentru care se deține o garanție reală – Garanții reale deținute pentru instrumente derivate	Valoarea Solvabilitate II a activelor pentru care se dețin garanții reale pentru instrumentele derivate.
C0030/R0120	Valoarea activelor pentru care se deține o garanție reală – Active constituite drept garanții de reasigurători pentru rezervele tehnice cedate	Valoarea Solvabilitate II a activelor pentru care se dețin garanții reale pentru activele constituite drept garanții de reasigurători pentru rezervele tehnice cedate.
C0030/R0130	Valoarea activelor pentru care se deține o garanție reală – Alte garanții reale deținute	Valoarea Solvabilitate II a activelor pentru care se dețin alte garanții reale.
C0030/R0200	Valoarea activelor pentru care se deține o garanție reală – Total garanții reale deținute	Valoarea Solvabilitate II totală a activelor pentru care se dețin toate garanțiile reale.
C0020/R0210	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Garanții reale constituite pentru împrumuturile primite sau obligațiunile emise	Valoarea Solvabilitate II a garanțiilor reale constituite pentru împrumuturile primite sau obligațiunile emise.
C0020/R0220	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Garanții reale constituite pentru instrumente derivate	Valoarea Solvabilitate II a garanțiilor reale constituite pentru instrumente derivate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0230	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Active constituite drept garanții la societăți cedente pentru rezervele tehnice (primiri în reasigurare)	Valoarea Solvabilitate II a activelor constituite drept garanții la societăți cedente pentru rezervele tehnice (primiri în reasigurare).
C0020/R0240	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Alte garanții reale constituite	Valoarea Solvabilitate II a garanțiilor reale constituite pentru alte garanții reale.
C0020/R0300	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Total garanții reale constituite	Valoarea Solvabilitate II totală a garanțiilor reale constituite.
C0040/R0210	Valoarea obligațiilor pentru care se constituie o garanție reală – Garanții reale constituite pentru împrumuturile primite sau obligațiunile emise	Valoarea Solvabilitate II a obligațiilor pentru care se constituie garanții reale pentru împrumuturile primite sau obligațiunile emise.
C0040/R0220	Valoarea obligațiilor pentru care se constituie o garanție reală – Garanții reale constituite pentru instrumente derivate	Valoarea Solvabilitate II a obligațiilor pentru care se constituie garanții reale pentru instrumentele derivate.
C0040/R0230	Valoarea obligațiilor pentru care se constituie o garanție reală – Active constituite drept garanții la societăți cedente pentru rezervele tehnice (primiri în reasigurare)	Valoarea Solvabilitate II a obligațiilor pentru care activele sunt constituite drept garanții la societăți cedente pentru rezervele tehnice (primiri în reasigurare).
C0040/R0240	Valoarea obligațiilor pentru care se constituie o garanție reală – Alte garanții reale constituite	Valoarea Solvabilitate II a obligațiilor pentru care se constituie alte garanții reale.
C0040/R0300	Valoarea obligațiilor pentru care se constituie o garanție reală – Total garanții reale constituite	Valoarea Solvabilitate II totală a obligațiilor pentru care se constituie garanțiile reale.
C0010/R0310	Valoarea maximă – Obligații contingente neincluse în bilanțul Solvabilitate II	Valoarea maximă posibilă, indiferent de probabilitate (adică ieșirile de numerar viitoare necesare pentru decontarea unei obligații contingente pe durata de viață a obligației respective, actualizate la structura temporală relevantă a ratei dobânzilor fără risc), a obligațiilor contingente care nu sunt incluse în cele evaluate în bilanțul Solvabilitate II (indicatorul C0010/R0740 din S.02.01). Se referă la obligațiile contingente care nu sunt semnificative. Această sumă include garanțiile raportate la R0010 dacă sunt considerate obligații contingente.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0320	Valoarea maximă – Obligații contingente neincluse în bilanțul Solvabilitate II, din care obligații contingente față de entități din același grup	Partea din C0010/R0310 care are legătură cu obligațiile contingente față de entități din același grup.
C0010/R0330	Valoarea maximă – Obligații contingente incluse în bilanțul Solvabilitate II	Valoarea maximă posibilă, indiferent de probabilitate (adică ieșirile de numerar viitoare necesare pentru decontarea unei obligații contingente pe durata de viață a obligației respective, actualizate la structura temporală relevantă a ratei dobânzilor fără risc), a obligațiilor contingente care sunt evaluate în bilanțul Solvabilitate II, astfel cum sunt definite la articolul 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0010/R0400	Valoarea maximă – Total obligații contingente	Valoarea maximă totală posibilă, indiferent de probabilitate (adică fluxurile de trezorerie viitoare necesare pentru decontarea unei obligații contingente pe durata de viață a obligației respective, actualizate la structura temporală relevantă a ratei dobânzilor fără risc), a obligațiilor contingente.
C0020/R0310	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Obligații contingente neincluse în bilanțul Solvabilitate II	Valoarea Solvabilitate II a obligațiilor contingente neincluse în bilanțul Solvabilitate II.
C0020/R0330	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Obligații contingente incluse în bilanțul Solvabilitate II	Valoarea Solvabilitate II a obligațiilor contingente incluse în bilanțul Solvabilitate II. Această valoare se raportează numai pentru obligațiile contingente pentru care s-a raportat o valoare la indicatorul C0010/R0330 din S.03.01. Dacă această valoare este mai mică decât cea de la C0010/R0740 din S.02.01, trebuie să se ofere o explicație în nota explicativă.

S.03.02 – Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate primite

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

În ceea ce privește valoarea Solvabilitate II, instrucțiunile definesc indicatorii din perspectiva recunoașterii acestora. Principiile de evaluare sunt stabilite în Directiva 2009/138/CE, în Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și în Standardele tehnice și orientările Solvabilitate II.

Garanțiile nelimitate se referă la garanțiile cu valoare nelimitată, indiferent dacă data lor este limitată sau nelimitată.

Garanțiile care figurează în prezenta machetă nu sunt raportate în S.03.01.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Codul garanției	Codul garanției primite. Acest număr, atribuit de societate, trebuie să fie unic și consecvent în timp. Nu trebuie reutilizat pentru alte garanții.
C0020	Denumirea furnizorului garanției	Identificarea denumirii furnizorului garanției.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030	Codul furnizorului garanției	Codul de identificare al furnizorului, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0040	Tipul de cod al furnizorului garanției	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul furnizorului garanției". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
C0050	Apartenența furnizorului garanției la același grup	Se identifică dacă furnizorul garanției aparține aceluiași grup ca societatea. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Aparține aceluiași grup 2 – Nu aparține aceluiași grup
C0060	Evenimentul (evenimentele) de activare a garanției	Identificarea evenimentului de activare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Eveniment de credit al Asociației Internaționale pentru Swapuri și Instrumente Derivate (ISDA) de declarare a falimentului 2 – Retrogradare de către o agenție de evaluare a creditului 3 – Scăderea SCR sub un prag, dar peste 100 % 4 – Scăderea MCR sub un prag, dar peste 100 % 5 – Nerespectarea SCR 6 – Nerespectarea MCR 7 – Neplata unei obligații contractuale 8 – Fraudă 9 – Nerespectarea obligației contractuale legate de cesiunea activelor 10 – Nerespectarea obligației contractuale legate de achiziționarea activelor 0 – Altele
C0070	Evenimentul (evenimentele) specific(e) de activare a garanției	Descrierea evenimentului de activare în cazul în care societățile selecționează „0 – Altele" la indicatorul C0060 „Evenimentul (evenimentele) de activare a garanției".
C0080	Data efectivă a garanției	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei care marchează începutul acoperirii contractului.
C0090	Fonduri proprii auxiliare	Se indică dacă garanția este clasificată ca fonduri proprii auxiliare și se prezintă la următorii indicatori din S.23.01: — acreditivele și garanțiile prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE (C0010/R0340) — acreditivele și garanțiile, altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE (C0010/R0350) Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fonduri proprii auxiliare 2 – Nu face parte din fondurile proprii auxiliare

S.03.03 – Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate furnizate de societate

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

În ceea ce privește valoarea Solvabilitate II, instrucțiunile definesc indicatorii din perspectiva recunoașterii acestora. Principiile de evaluare sunt stabilite în Directiva 2009/138/CE, în Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și în Standardele tehnice și orientările Solvabilitate II.

Garanțiile nelimitate se referă la garanțiile cu valoare nelimitată, indiferent dacă data lor este limitată sau nelimitată.

Garanțiile care figurează în prezenta machetă nu sunt raportate în S.03.01.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Codul garanției	Codul garanției furnizate. Acest număr, atribuit de societate, trebuie să fie unic și consecvent în timp. Nu trebuie reutilizat pentru alte garanții.
C0020	Denumirea entității care primește garanția	Identificarea denumirii entității care primește garanția.
C0030	Codul entității care primește garanția	Codul de identificare al entității care primește garanția, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0040	Tipul de cod al entității care primește garanția	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul entității care primește garanția”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
C0050	Apartenența entității care primește garanția la același grup	Se identifică dacă entitatea care primește garanția aparține aceluiași grup ca societatea. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Aparține aceluiași grup 2 – Nu aparține aceluiași grup
C0060	Evenimentul (evenimentele) de activare a garanției	Lista evenimentelor de activare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Eveniment de credit ISDA de declarare a falimentului 2 – Retrogradare de către o agenție de evaluare a creditului 3 – Scăderea SCR sub un prag, dar peste 100 % 4 – Scăderea MCR sub un prag, dar peste 100 % 5 – Nerespectarea SCR 6 – Nerespectarea MCR 7 – Neplata unei obligații contractuale 8 – Fraudă 9 – Nerespectarea obligației contractuale legate de cesiunea activelor 10 – Nerespectarea obligației contractuale legate de achiziționarea activelor 0 – Altele

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0070	Estimarea valorii maxime a garanției	Suma tuturor fluxurilor de trezorerie posibile în cazul în care toate evenimentele de activare a garanțiilor ar avea loc în legătură cu garanțiile oferite de societate unei alte părți.
C0080	Evenimentul (evenimentele) specific(e) de activare a garanției	Descrierea evenimentului de activare în cazul în care societățile selecționează „0 – Altele" la indicatorul C0060 „Evenimentul (evenimentele) de activare a garanției".
C0090	Data efectivă a garanției	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei care marchează începutul perioadei de valabilitate a garanției.

S.04.01 – Activitate pe țări

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă trebuie raportată din punct de vedere contabil, adică: GAAP locale sau IFRS dacă sunt acceptate ca GAAP locale. Cu toate acestea, trebuie completată utilizând denumirea liniei de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Societățile trebuie să utilizeze aceeași bază de evaluare și de recunoaștere ca în situațiile financiare publicate, nu este nevoie de o nouă recunoaștere sau reevaluare.

Atunci când societatea de asigurare și reasigurare desfășoară activități în afara țării de origine, informațiile trebuie raportate făcându-se distincția între țara de origine, fiecare dintre celelalte țări din cadrul Spațiului Economic European și țările semnificative din afara SEE;

a) Informațiile privind țările din SEE acoperă următoarele aspecte:

   i. subscrieri realizate de societate în țara în care este stabilită;

   ii. subscrieri realizate de societate în baza libertății de a presta servicii în alte țări din SEE;

   iii. subscrieri realizate de fiecare sucursală din SEE în țara în care este stabilită;

   iv. subscrieri realizate de fiecare sucursală din SEE în baza libertății de a presta servicii în alte țări din SEE;

   v. primele subscrise în țară în baza libertății de a presta servicii de societate sau de oricare dintre sucursalele din SEE ale societății;

b) Informațiile privind țările semnificative din afara SEE se raportează atunci când sunt necesare pentru a raporta cel puțin 90 % din primele subscrise brute sau atunci când primele subscrise brute într-o țară din afara SEE reprezintă mai mult de 5 % din totalul primelor brute subscrise;

c) Informațiile care nu sunt raportate pe țări din afara SEE se raportează ca sumă. Localizarea activității pe țări depinde de locul în care activitatea este subscrisă, ceea ce înseamnă că activitatea desfășurată de o sucursală în baza libertății de a presta servicii trebuie raportată la rubrica țării în care este stabilită sucursala.

Informațiile includ asigurarea directă și primirile în reasigurare și trebuie prezentate ca valori brute, fără deducerea reasigurării cedate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Linia de afaceri	Identificarea liniei de afaceri raportate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – Asigurare de protecție a veniturilor 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – Asigurare de răspundere civilă auto 5 – Alte asigurări auto 6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – Asigurare de răspundere civilă generală 9 – Asigurare de credite și garanții 10 – Asigurare de protecție juridică 11 – Asistență 12 – Pierderi financiare diverse 13 – Reasigurare proporțională pentru cheltuieli medicale 14 – Reasigurare proporțională de protecție a veniturilor 15 – Reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale 16 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă auto 17- Alte reasigurări proporționale auto 18 – Reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport 19 – Reasigurare proporțională de incendiu și alte reasigurări proporționale de bunuri 20 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă generală 21 – Reasigurare proporțională de credite și garanții 22 – Reasigurare proporțională de protecție juridică 23 – Reasigurare proporțională de asistență 24 – Reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse 25 – Reasigurare neproporțională de sănătate 26 – Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi 27 – Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport 28 – Reasigurare neproporțională de bunuri 29 – Asigurare de sănătate 30 – Asigurare cu participare la profit 31 – Asigurare de tip index-linked și unit-linked 32 – Alte asigurări de viață 33 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate 34 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		35 – Reasigurare de sănătate 36 – Reasigurare de viață
C0010	Societate – Subscrieri realizate de societate în țara de origine	Valoarea subscrierilor realizate de societate în țara de origine. Sunt excluse subscrierile realizate de sucursale și subscrierile realizate de societate în baza libertății de a presta servicii în alte țări din SEE decât țara de origine.
C0020	Societate – Subscrieri în baza libertății de a presta servicii realizate de societate în alte țări din SEE decât țara de origine	Subscrierile în baza libertății de a presta servicii realizate de societate în alte țări din SEE decât țara de origine. Sunt excluse subscrierile realizate de sucursale.
C0030	Societate – Subscrieri în baza libertății de a presta servicii realizate în țara de origine de orice sucursală din SEE	Subscrierile în baza libertății de a presta servicii realizate în țara de origine de orice sucursală din SEE.
C0040	Toate statele din SEE – Total subscrieri realizate de toate sucursalele din SEE în țara în care sunt stabilite	Totalul subscrierilor realizate de sucursalele din SEE în țara în care sunt stabilite. Aceasta este suma C0080 pentru toate sucursalele.
C0050	Toate statele din SEE – Total subscrieri în baza libertății de a presta servicii realizate de toate sucursalele din SEE	Totalul subscrierilor în baza libertății de a presta servicii realizate de sucursalele din SEE în țările din SEE în care nu sunt stabilite. Aceasta este suma C0090 pentru toate sucursalele.
C0060	Toate statele din SEE – Total subscrieri în baza libertății de a presta servicii realizate de societate și de toate sucursalele din SEE	Totalul subscrierilor în baza libertății de a presta servicii realizate de societate și de toate sucursalele din SEE în țările din SEE în care nu sunt stabilite. Aceasta este suma C0100 pentru toate sucursalele.
C0070	Total subscrieri realizate de toate sucursalele din afara SEE	Valoarea subscrierilor realizate de toate sucursalele din afara SEE.
C0080	Pe stat membru SEE – Subscrieri realizate în țara avută în vedere de sucursala din SEE stabilită în țară respectivă	Valoarea subscrierilor realizate în țara avută în vedere de sucursala din SEE stabilită în țară respectivă
C0090	Pe stat membru SEE – Subscrieri în baza libertății de a presta servicii realizate de sucursala din SEE stabilită în țară avută în vedere	Valoarea subscrierilor în baza libertății de a presta servicii realizate de sucursala din SEE în țările din SEE în care nu este stabilită.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0100	Pe stat membru SEE – Subscrieri realizate în țara avută în vedere în baza libertății de a presta servicii de societate sau de orice sucursală din SEE	Valoarea subscrierilor realizate în baza libertății de a presta servicii de societate sau de orice sucursală din SEE în țara avută în vedere. Această coloană se raportează în legătură cu toate țările din SEE în care societatea sau orice sucursală își desfășoară activitatea în baza libertății de a presta servicii, cu excepția țării de origine. Pentru țara de origine, valoarea relevantă se raportează în C0030.
C0110	Pe stat semnificativ din afara SEE – Subscrieri realizate de sucursale semnificative din afara SEE	Valoarea subscrierilor realizate de sucursalele semnificative din afara SEE în țara în care sunt stabilite.
R0010/C0080	Țara	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării din SEE în care este stabilită sucursala.
R0010/C0090	Pe stat membru SEE – Țară	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării din SEE în care este stabilită sucursala.
R0010/C0100	Pe stat membru SEE – Țară	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării din SEE în care se exercită libertatea de a presta servicii.
R0010/C0110	Pe stat membru semnificativ din afara SEE – Țară	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării din afara SEE în care este stabilită sucursala.
R0020	Prime subscrise	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
R0030	Daune apărute	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor.
R0040	Comisioane	Cheltuielile de achiziție suportate, inclusiv cheltuielile de reînnoire, care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că societatea a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis.

S.04.02 – Informații privind clasa 10 din partea A a anexei I la Directiva Solvabilitate II, cu excepția răspunderii transportatorului

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Prezenta anexă trebuie raportată în conformitate cu articolul 159 din Directiva 2009/138/CE și se referă numai la asigurările directe.

Informațiile sunt raportate în ceea ce privește libertatea de a presta servicii exercitată de societate și defalcate pe țările din SEE, identificând separat activitățile desfășurate pe sucursale și în baza libertății de a presta servicii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010 …	Țara	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării din SEE în care se află sucursala.
C0010/R0020	Societate – Libertatea de a presta servicii – Frecvența daunelor pentru răspunderea civilă auto (fără răspunderea transportatorului)	Numărul de daune, în legătură cu activitatea desfășurată de societate în baza libertății de a presta servicii în ceea ce privește clasa 10 din partea A a anexei I la Directiva Solvabilitate II (fără răspunderea transportatorului), în raport cu media vehiculelor asigurate în perioada de raportare. Media vehiculelor asigurate corespunde mediei dintre numărul de vehicule asigurate la sfârșitul anului de raportare și numărul de vehicule asigurate la sfârșitul anului care precedă anul de raportare. Daunele pentru care nu au fost suportate cheltuieli nu sunt luate în considerare.
C0010/R0030	Societate – Libertatea de a presta servicii – Costul mediu al daunelor pentru răspunderea civilă auto (fără răspunderea transportatorului)	Media daunelor apărute, în legătură cu activitatea desfășurată de societate în baza libertății de a presta servicii în ceea ce privește clasa 10 din partea A a anexei I la Directiva Solvabilitate II (fără răspunderea transportatorului), calculată ca valoarea daunelor apărute împărțită la numărul de daune apărute. Daunele pentru care nu au fost suportate cheltuieli nu sunt luate în considerare.
C0020/R0020 …	Sucursală – Frecvența daunelor pentru răspunderea civilă auto (fără răspunderea transportatorului)	Numărul de daune, pentru fiecare sucursală, în legătură cu activitatea desfășurată în țara în care este stabilită sucursala, în ceea ce privește clasa 10 din partea A a anexei I la Directiva Solvabilitate II (fără răspunderea transportatorului), în raport cu media vehiculelor asigurate în perioada de raportare. Media vehiculelor asigurate corespunde mediei dintre numărul de vehicule asigurate la sfârșitul anului de raportare și numărul de vehicule asigurate la sfârșitul anului care precedă anul de raportare. Daunele pentru care nu au fost suportate cheltuieli nu sunt luate în considerare.
C0030/R0020 …	Libertatea de a presta servicii – Frecvența daunelor pentru răspunderea civilă auto (fără răspunderea transportatorului)	Numărul de daune, pentru fiecare sucursală, în legătură cu activitatea desfășurată în baza libertății de a presta servicii, în ceea ce privește clasa 10 din partea A a anexei I la Directiva Solvabilitate II (fără răspunderea transportatorului), în raport cu media vehiculelor asigurate în perioada de raportare. Media vehiculelor asigurate corespunde mediei dintre numărul de vehicule asigurate la sfârșitul anului de raportare și numărul de vehicule asigurate la sfârșitul anului care precedă anul de raportare. Daunele pentru care nu au fost suportate cheltuieli nu sunt luate în considerare.
C0020/R0030 …	Sucursală – Costul mediu al daunelor pentru răspunderea civilă auto (fără răspunderea transportatorului)	Media daunelor apărute, pentru fiecare sucursală, în legătură cu activitatea desfășurată în țara în care este stabilită sucursala, în ceea ce privește clasa 10 din partea A a anexei I la Directiva Solvabilitate II (fără răspunderea transportatorului), calculată ca valoarea daunelor apărute împărțită la numărul de daune apărute. Daunele pentru care nu au fost suportate cheltuieli nu sunt luate în considerare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030/R0030 …	Libertatea de a presta servicii – Costul mediu al daunelor pentru răspunderea civilă auto (fără răspunderea transportatorului)	Media daunelor apărute, pentru fiecare sucursală, în legătură cu activitatea desfășurată în baza libertății de a presta servicii, în ceea ce privește clasa 10 din partea A a anexei I la Directiva Solvabilitate II (fără răspunderea transportatorului), calculată ca valoarea daunelor apărute împărțită la numărul de daune apărute. Daunele pentru care nu au fost suportate cheltuieli nu sunt luate în considerare.

S.05.01 – Prime, daune și cheltuieli pe linii de afaceri

Observații generale

Această secțiune se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă trebuie raportată din punct de vedere contabil, adică: GAAP locale sau IFRS dacă sunt acceptate ca GAAP locale, dar utilizând liniile de afaceri Solvabilitate II, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Societățile trebuie să utilizeze aceeași bază de evaluare și de recunoaștere ca în situațiile financiare publicate, nu este nevoie de o nouă recunoaștere sau reevaluare. Prezenta machetă se bazează pe o perioadă de la începutul anului până la data evaluării.

Pentru raportarea trimestrială, cheltuielile administrative, cheltuielile cu managementul investițiilor, cheltuielile de achiziție și cheltuielile indirecte trebuie prezentate agregat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Obligațiile de asigurare și de reasigurare generală		
C0010 – C0120/R0110	Prime subscrise – Brut – Asigurare directă	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din asigurarea directă, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0010 – C0120/R0120	Prime subscrise – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din primirile în reasigurare proporțională, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0130 – C0160/R0130	Prime subscrise – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din primirile în reasigurare neproporțională, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0010 – C0160/R0140	Prime subscrise – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele cedate reasigurătorilor în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0160/R0200	Prime subscrise – Net	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0010 – C0120/R0210	Prime câștigate – Brut – Asigurare directă	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente activității de asigurare directă.
C0010 – C0120/R0220	Prime câștigate – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate legate de primirile în reasigurare proporțională.
C0130 – C0160/R0230	Prime câștigate – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate legate de primirile în reasigurare neproporțională.
C0010 – C0160/R0240	Prime câștigate – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma părții reasigurătorilor din primele subscrise brute din care se scade variația părții reasigurătorilor din rezerva pentru primele necâștigate.
C0010 – C0160/R0300	Prime câștigate – Net	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0010 – C0120/R0310	Daune apărute – Brut – Asigurare directă	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din activitatea de asigurare directă. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0010 – C0120/R0320	Daune apărute – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din primirile brute în reasigurare proporțională. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0130 – C0160/R0330	Daune apărute – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din primirile brute în reasigurare neproporțională. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0160/R0340	Daune apărute – Partea reasigurătorilor	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0010 – C0160/R0400	Daune apărute – Net	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0010 – C0120/R0410	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut – Asigurare directă	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice pentru asigurările directe brute.
C0010 – C0120/R0420	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice pentru primirile brute în reasigurare proporțională.
C0130 – C0160/R0430	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice pentru primirile brute în reasigurare neproporțională.
C0010 – C0160/R0440	Variațiile altor rezerve tehnice – Partea reasigurătorilor	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice aferente cuantumurilor cedate reasigurătorilor.
C0010 – C0160/R0500	Variațiile altor rezerve tehnice – Net	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: valoarea netă a variațiilor altor rezerve tehnice reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0010 – C0160/R0550	Cheltuieli în avans	Toate cheltuielile tehnice înregistrate în avans de societate în perioada de raportare, pe bază de angajamente.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0120/R0610	Cheltuieli administrative – Brut – Asigurare directă	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de societate în cursul exercițiului financiar, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Suma se referă la asigurarea directă brută.
C0010 – C0120/R0620	Cheltuieli administrative – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de societate în cursul perioadei de raportare, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare proporțională.
C0130 – C0160/R0630	Cheltuieli administrative – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de societate în cursul perioadei de raportare, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare neproporțională.
C0010 – C0160/R0640	Cheltuieli administrative – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de societate în cursul perioadei de raportare, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0010 – C0160/R0700	Cheltuieli administrative – Net	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de societate în cursul perioadei de raportare, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Cheltuielile administrative nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0010 – C0120/R0710	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Brut – Asigurare directă	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Suma se referă la asigurarea directă brută.
C0010 – C0120/R0720	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare proporțională.
C0130 – C0160/R0730	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare neproporțională.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0160/R0740	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0010 – C0160/R0800	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Net	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Suma se referă la cheltuielile nete cu managementul investițiilor. Cheltuielile nete cu managementul investițiilor reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0010 – C0120/R0810	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Brut – Asigurare directă	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Suma se referă la asigurarea directă brută. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0010 – C0120/R0820	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare proporțională. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0130 – C0160/R0830	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare neproporțională. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0010 – C0160/R0840	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Suma se referă la partea reasigurătorilor. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0010 – C0160/R0900	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Net	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Cheltuielile nete de soluționare a daunelor reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0010 – C0120/R0910	Cheltuieli de achiziție – Brut – Asigurare directă	Cheltuielile de achiziție cuprind cheltuielile, inclusiv cheltuielile de reînnoire, care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că societatea a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Suma se referă la asigurarea directă brută.
C0010 – C0120/R0920	Cheltuieli de achiziție – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Cheltuielile de achiziție cuprind cheltuielile, inclusiv cheltuielile de reînnoire, care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că societatea a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare proporțională.
C0130 – C0160/R0930	Cheltuieli de achiziție – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Cheltuielile de achiziție cuprind cheltuielile, inclusiv cheltuielile de reînnoire, care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că societatea a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Cuantumul se referă la primirile în reasigurare neproporțională.
C0010 – C0160/R0940	Cheltuieli de achiziție – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile de achiziție cuprind cheltuielile, inclusiv cheltuielile de reînnoire, care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că societatea a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0010 – C0160/R1000	Cheltuielile de achiziție – Net	Cheltuielile de achiziție cuprind cheltuielile, inclusiv cheltuielile de reînnoire, care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că societatea a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Cheltuielile nete de soluționare a daunelor reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0010 – C0120/R1010	Cheltuieli indirecte – Brut – Asigurare directă	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Suma se referă la asigurarea directă brută.
C0010 – C0120/R1020	Cheltuieli indirecte – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare proporțională.
C0130 – C0160/R1030	Cheltuieli indirecte – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare neproporțională.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0160/R1040	Cheltuieli indirecte – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0010 – C0160/R1100	Cheltuieli indirecte – Net	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Cheltuielile indirecte nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0200/R0110–R1100	Total	Totalul diferiților indicatori pentru toate liniile de afaceri.
C0200/R1200	Alte cheltuieli	Alte cheltuieli tehnice care nu sunt acoperite de cheltuielile de mai sus și care nu sunt defalcate pe linii de afaceri. Nu trebuie incluse cheltuielile fără caracter tehnic, cum ar fi taxele și impozitele, cheltuielile cu dobânzile, pierderile din cesiuni etc.
C0200/R1300	Total cheltuieli	Valoarea tuturor cheltuielilor tehnice.

Obligațiile de asigurare și de reasigurare de viață

C0210 – C0280/R1410	Prime subscrise – Brut	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din activitatea brută, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior. Sunt incluse atât activitatea de asigurare directă, cât și activitatea de reasigurare.
C0210 – C0280/R1420	Prime subscrise – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele cedate reasigurătorilor scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210 – C0280/R1500	Prime subscrise – Net	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0210 – C0280/R1510	Prime câștigate – Brut	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate legate de asigurarea directă și de primirile în reasigurare.
C0210 – C0280/R1520	Prime câștigate – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din primele subscrise brute din care se scade variația părții reasigurătorilor din rezerva pentru primele necâștigate.
C0210 – C0280/R1600	Prime câștigate – Net	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0210 – C0280/R1610	Daune apărute – Brut	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din activitățile de asigurare directă și de reasigurare. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0210 – C0280/R1620	Daune apărute – Partea reasigurătorilor	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE: partea reasigurătorilor din suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0210 – C0280/R1700	Daune apărute – Net	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0210 – C0280/R1710	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut	Definiția variațiilor altor rezerve tehnice prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variația altor rezerve tehnice aferente contractelor de asigurare provenite din activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare.
C0210 – C0280/R1720	Variația altor rezerve tehnice – Partea reasigurătorilor	Definiția variațiilor altor rezerve tehnice prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din variațiile altor rezerve tehnice.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210 – C0280/R1800	Variația altor rezerve tehnice – Net	Definiția variațiilor altor rezerve tehnice prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile nete ale altor rezerve tehnice aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0210 – C0280/R1900	Cheltuieli în avans	Toate cheltuielile tehnice înregistrate în avans de societate în perioada de raportare, pe bază de angajamente.
C0210 – C0280/R1910	Cheltuieli administrative – Brut	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de societate în cursul exercițiului financiar, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Suma se referă la activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare.
C0210 – C0280/R1920	Cheltuieli administrative – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de societate în cursul perioadei de raportare, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0210 – C0280/R2000	Cheltuieli administrative – Net	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de societate în cursul perioadei de raportare, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Suma se referă la cheltuielile administrative nete. Cheltuielile administrative nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210 – C0280/R2010	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Brut	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Suma se referă la activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare.
C0210 – C0280/R2020	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0210 – C0280/R2100	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Net	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Suma se referă la cheltuielile nete cu managementul investițiilor. Cheltuielile nete cu managementul investițiilor reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0210 – C0280/R2110	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Brut	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Suma se referă la activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0210 – C0280/R2120	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Suma se referă la partea reasigurătorilor.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0210 – C0280/R2200	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Net	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Cheltuielile nete de soluționare a daunelor reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0210 – C0280/R2210	Cheltuieli de achiziție – Brut	Cheltuielile de achiziție includ cheltuielile care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că societatea a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Suma se referă la activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare.
C0210 – C0280/R2220	Cheltuieli de achiziție – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile de achiziție includ cheltuielile care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că societatea a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0210 – C0280/R2300	Cheltuielile de achiziție – Net	Cheltuielile de achiziție includ cheltuielile care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că societatea a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Cheltuielile nete de achiziție reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0210 – C0280/R2310	Cheltuieli indirecte – Brut	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Suma se referă la activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210 – C0280/R2320	Cheltuieli indirecte – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0210 – C0280/R2400	Cheltuieli indirecte – Net	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Cheltuielile indirecte nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0300/R1410–R2400	Total	Totalul pentru diferitele elemente pentru toate liniile de afaceri din asigurarea de viață, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0300/R2500	Alte cheltuieli	Alte cheltuieli tehnice care nu sunt acoperite de cheltuielile de mai sus și care nu sunt defalcate pe linii de afaceri. Nu trebuie incluse cheltuielile fără caracter tehnic, cum ar fi taxele și impozitele, cheltuielile cu dobânzile, pierderile din cesiuni etc.
C0300/R2600	Total cheltuieli	Valoarea tuturor cheltuielilor tehnice.
C0210 – C0280/R2700	Cuantumul total al răscumpărărilor	Această sumă reprezintă valoarea totală a răscumpărărilor care au avut loc în cursul anului. Această sumă se raportează, de asemenea, la „Daune apărute” (indicatorul R1610).

S.05.02 – Prime, daune și cheltuieli pe țări

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă trebuie raportată din punct de vedere contabil, adică: GAAP locale sau IFRS dacă sunt acceptate ca GAAP locale. Prezenta machetă se bazează pe o perioadă de la începutul anului până la data evaluării. Societățile trebuie să utilizeze aceeași bază de evaluare și de recunoaștere ca în situațiile financiare publicate, nu este nevoie de o nouă recunoaștere sau reevaluare.

Trebuie utilizate următoarele criterii de clasificare pe țări:

— informațiile, prezentate pe țări, se completează pentru cele cinci țări cu cele mai mari valori ale primelor subscrise brute, în plus față de țara de origine, sau până când se ajunge la 90 % din totalul primelor brute subscrise;

— în ceea ce privește asigurările directe pentru liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, „Cheltuieli medicale", „Protecția veniturilor", „Accidente de muncă și boli profesionale", „Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri" și „Credite și garanții", informațiile se raportează pe țările în care este situat riscul, astfel cum sunt definite la articolul 13 punctul 13 din Directiva 2009/138/CE;

— în ceea ce privește asigurările directe pentru toate celelalte linii de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, informațiile se raportează pe țările în care a fost încheiat contractul;

— în ceea ce privește reasigurarea proporțională și neproporțională, informațiile se raportează pe țările în care se află societatea cedentă.

În sensul prezentei machete, „țară în care a fost încheiat contractul" înseamnă:

a. țara în care este stabilită societatea de asigurare (țara de origine) atunci când contractul nu a fost vândut printr-o sucursală sau în baza libertății de a presta servicii;

b. țara în care se află sucursala (țara gazdă) atunci când contractul a fost vândut printr-o sucursală;

c. țara în care a fost notificată libertatea de a presta servicii (țara gazdă) atunci când contractul a fost vândut în baza libertății de a presta servicii.

d. în cazul în care se recurge la un intermediar sau în orice altă situație, se alege (a), (b) sau (c), în funcție de cine a vândut contractul.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Obligațiile de asigurare și de reasigurare generală		
C0020 – C0060/R0010	Primele 5 țări (ca prime subscrise brute) – Obligații de asigurare generală	Se identifică codul ISO 3166-1 alfa-2 al țărilor care sunt raportate pentru obligațiile de asigurare generală.
C0080 – C0140/R0110	Prime subscrise – Brut – Asigurare directă	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din asigurarea directă, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0080 – C0140/R0120	Prime subscrise – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din primirile în reasigurare proporțională, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0080 – C0140/R0130	Prime subscrise – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din primirile în reasigurare neproporțională, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080 – C0140/R0140	Prime subscrise – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele cedate reasigurătorilor în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0080 – C0140/R0200	Prime subscrise – Net	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0080 – C0140/R0210	Prime câștigate – Brut – Asigurare directă	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente activității de asigurare directă.
C0080 – C0140/R0220	Prime câștigate – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate legate de primirile în reasigurare proporțională.
C0080 – C0140/R0230	Prime câștigate – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate legate de primirile în reasigurare neproporțională.
C0080 – C0140/R0240	Prime câștigate – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma părții reasigurătorilor din primele subscrise brute din care se scade variația părții reasigurătorilor din rezerva pentru primele necâștigate.
C0080 – C0140/R0300	Prime câștigate – Net	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0080 – C0140/R0310	Daune apărute – Brut – Asigurare directă	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din activitatea de asigurare directă. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0080 – C0140/R0320	Daune apărute – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din primirile în reasigurare proporțională. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080 – C0140/R0330	Daune apărute – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din primirile în reasigurare neproporțională. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0080 – C0140/R0340	Daune apărute – Partea reasigurătorilor	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0080 – C0140/R0400	Daune apărute – Net	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0080 – C0140/R0410	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut – Asigurare directă	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice pentru asigurările directe brute.
C0080 – C0140/R0420	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice pentru primirile brute în reasigurare proporțională.
C0080 – C0140/R0430	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice pentru primirile brute în reasigurare neproporțională.
C0080 – C0140/R0440	Variațiile altor rezerve tehnice – Partea reasigurătorilor	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice aferente cuantumurilor cedate reasigurătorilor.
C0080 – C0140/R0500	Variațiile altor rezerve tehnice – Net	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: valoarea netă a variațiilor altor rezerve tehnice reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080 – C0140/R0550	Cheltuieli în avans	Toate cheltuielile tehnice înregistrate în avans de societate în perioada de raportare, pe bază de angajamente.
C0140/R1200	Alte cheltuieli	Alte cheltuieli tehnice care nu sunt acoperite de cheltuielile de mai sus și care nu sunt defalcate pe linii de afaceri. Nu trebuie incluse cheltuielile fără caracter tehnic, cum ar fi taxele și impozitele, cheltuielile cu dobânzile, pierderile din cesiuni etc.
C0140/R1300	Total cheltuieli	Valoarea tuturor cheltuielilor tehnice aferente țărilor acoperite de prezenta machetă.

Obligațiile de asigurare și de reasigurare de viață

C0160 – C0200/R1400	Primele 5 țări (ca prime subscrise brute) – Obligații de viață	Se identifică codul ISO 3166-1 alfa-2 al țărilor care sunt raportate pentru obligațiile de viață.
C0220 – C0280/R1410	Prime subscrise – Brut	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din activitatea brută, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0220 – C0280/R1420	Prime subscrise – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele cedate reasigurătorilor scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0220 – C0280/R1500	Prime subscrise – Net	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0220 – C0280/R1510	Prime câștigate – Brut	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente activităților de asigurare directă și de primirile brute în reasigurare.
C0220 – C0280/R1520	Prime câștigate – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din primele subscrise brute din care se scade variația părții reasigurătorilor din rezerva pentru primele necâștigate.
C0220 – C0280/R1600	Prime câștigate – Net	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0220 – C0280/R1610	Daune apărute – Brut	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0220 – C0280/R1620	Daune apărute – Partea reasigurătorilor	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0220 – C0280/R1700	Daune apărute – Net	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0220 – C0280/R1710	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut	Definiția variațiilor altor rezerve tehnice prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variația altor rezerve tehnice aferente contractelor de asigurare provenite din activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare.
C0220 – C0280/R1720	Variația altor rezerve tehnice – Partea reasigurătorilor	Definiția variațiilor altor rezerve tehnice prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din variațiile altor rezerve tehnice.
C0220 – C0280/R1800	Variația altor rezerve tehnice – Net	Definiția variațiilor altor rezerve tehnice prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0220 – C0280/R1900	Cheltuieli în avans	Toate cheltuielile tehnice înregistrate în avans de societate în perioada de raportare, pe bază de angajamente.
C0280/R2500	Alte cheltuieli	Alte cheltuieli tehnice care nu sunt acoperite de cheltuielile de mai sus și care nu sunt defalcate pe linii de afaceri. Nu trebuie incluse cheltuielile fără caracter tehnic, cum ar fi taxele și impozitele, cheltuielile cu dobânzile, pierderile din cesiuni etc.
C0280/R2600	Total cheltuieli	Valoarea tuturor cheltuielilor tehnice aferente țărilor acoperite de prezenta machetă.

S.06.01 – Prezentare sintetică a activelor

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale. Prezenta machetă este relevantă numai pentru societățile de asigurare și de reasigurare scutite de obligația raportării anuale de informații în macheta S.06.02 sau S.08.01, în conformitate cu articolul 35 alineatul (7) din Directiva 2009/138/CE.

Categoriile de active la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament.

Prezenta machetă conține un rezumat al informațiilor privind activele și instrumentele derivate referitoare la societate în ansamblul său, inclusiv activele și instrumentele derivate în contractele unit-linked și index-linked.

Indicatorii trebuie raportați cu valori pozitive, cu excepția cazului în care valoarea Solvabilitate II este negativă (de exemplu, în cazul instrumentelor derivate care reprezintă o obligație pentru societate).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0060/R0010	Active cotate	Valoarea activelor cotate pe portofolii. În scopul prezentei machete, se consideră că un activ este cotat dacă este negociat pe o piață reglementată sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, astfel cum este definit în Directiva 2004/39/CE. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0020	Active care nu sunt cotate la bursă	Valoarea activelor care nu sunt cotate la bursă, pe portofolii. În scopul prezentei machete, activele necotate sunt cele care nu sunt negociate pe o piață reglementată sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, astfel cum este definit în Directiva 2004/39/CE. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0030	Active care nu sunt tranzacționabile la bursă	Valoarea activelor care nu sunt tranzacționabile la bursă, pe portofolii. În scopul prezentei machete, activele netranzacționabile la bursă sunt cele care prin natura lor nu fac obiectul negocierii pe o piață reglementată sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, astfel cum este definit în Directiva 2004/39/CE. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0060/R0040	Titluri de stat	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 1 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0050	Obligațiuni corporative	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 2 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0060	Acțiuni	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 3 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0070	Organisme de plasament colectiv	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 4 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0080	Obligațiuni structurate	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 5 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0060/R0090	Titluri de valoare garantate cu garanții reale	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 6 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0100	Numerar și depozite	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 7 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0110	Împrumuturi și credite ipotecare	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 8 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0120	Bunuri imobiliare	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 9 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0130	Alte investiții	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 0 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0060/R0140	Contracte futures	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria A din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0150	Opțiuni de cumpărare	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria B din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0160	Opțiuni de vânzare	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria C din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0170	Swapuri	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria D din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0180	Contracte forward	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria E din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0060/R0190	Instrumente derivate de credit	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria F din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.

S.06.02 – Lista activelor

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Categoriile de active la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile Codul de identificare complementară (CIC) se referă la Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament.

Prezenta machetă trebuie să reflecte lista tuturor activelor incluse în bilanț care pot fi clasificate în categoriile 09 din Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament. În special în cazul acordurilor de dare cu împrumut sau de răscumpărare de titluri de valoare, titlurile de valoare suport care sunt păstrate în bilanț trebuie raportate în prezenta machetă.

Prezenta machetă conține o listă cu fiecare indicator pentru activele deținute direct de societate (și anume, nu prin metoda transparenței), care pot fi clasificate în categoriile de active 0-9 (în cazul produselor de tip index-linked și unit-linked gestionate de societățile de (re)asigurare, activele care trebuie raportate sunt, de asemenea, numai cele incluse în categoriile de active 0-9, de exemplu sumele recuperabile și obligațiile aferente acestor produse nu trebuie raportate), cu următoarele excepții:

a) numerarul trebuie raportat la un singur rând pentru fiecare monedă, pentru fiecare combinație a indicatorilor C0060, C0070, C0080 și C0090;

b) depozitele transferabile (echivalentele de numerar) și alte depozite cu scadență mai mică de un an trebuie raportate la un singur rând pentru fiecare pereche bancă-monedă, pentru fiecare combinație a indicatorilor C0060, C0070, C0080, C0090 și C0290;

c) împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, inclusiv împrumuturile garantate de polițele de asigurare, trebuie raportate la două rânduri, un rând pentru împrumuturile acordate organului administrativ, de conducere sau de supraveghere pentru fiecare combinație a indicatorilor C0060, C0070, C0080, C0090 și C0290 și un alt rând pentru împrumuturile acordate altor persoane fizice pentru fiecare combinație a indicatorilor C0060, C0070, C0080, C0090 și C0290;

d) depozitele pentru societățile cedente trebuie raportate la un singur rând pentru fiecare combinație a indicatorilor C0060, C0070, C0080 și C0090;

e) imobilizările corporale pentru uzul propriu al societății trebuie raportate la un singur rând pentru fiecare combinație a indicatorilor C0060, C0070, C0080 și C0090;

Prezenta machetă cuprinde două tabele: Informații privind pozițiile deținute și Informații privind activele.

În tabelul Informații privind pozițiile deținute, fiecare activ trebuie raportat separat la atâtea rânduri câte sunt necesare pentru a completa în mod corespunzător toate variabilele solicitate în tabel. Dacă pentru același activ pot fi atribuite două valori unei singure variabile, activul respectiv trebuie raportat la mai multe rânduri.

În tabelul Informații privind pozițiile deținute, fiecare activ trebuie raportat separat, utilizând un rând pentru fiecare activ și completând toate variabilele aplicabile solicitate în tabel.

Informațiile referitoare la evaluarea de credit externă (C0320) și instituția de evaluare a creditului (ECAI) desemnată (C0330) pot fi limitate (neraportate) în următoarele circumstanțe:

a) printr-o decizie a autorității naționale de supraveghere în temeiul articolului 35 alineatele (6) și (7) din Directiva 2009/138/CE; sau

b) printr-o decizie a autorității naționale de supraveghere în cazurile în care societățile de asigurare și de reasigurare au acorduri de externalizare în domeniul investițiilor care fac ca această informație specifică să nu fie direct disponibilă pentru societate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind pozițiile deținute		
C0040	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie unic și consecvent în timp. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”
C0050	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0040 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN +moneda: „9/1”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0060	Portofoliul	Distincția dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, capitalurile proprii, alte fonduri interne, general (fără defalcare) și fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Asigurare de viață 2 – Asigurare generală 3 – Fonduri dedicate 4 – Alte fonduri interne 5 – Capitalurile proprii 6 – General Defalcarea nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie raportată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică o defalcare, se utilizează indicatorul „general”.
C0070	Numărul fondului	Se aplică activelor deținute în fonduri dedicate sau alte fonduri interne (definite în conformitate cu piețele naționale). Numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui fond. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și trebuie să fie utilizat pentru identificarea fondurilor în alte machete. Nu trebuie reutilizat pentru un alt fond.
C0080	Numărul portofoliului aferent primei de echilibrare	Numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui portofoliu aferent primei de echilibrare, astfel cum este prevăzut la articolul 77b alineatul (1) litera (a) din Directiva 2009/138/CE. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și trebuie să fie utilizat pentru a identifica portofoliul aferent primei de echilibrare în alte machete. Nu trebuie reutilizat pentru un alt portofoliu aferent primei de echilibrare.
C0090	Activ deținut în contracte unit-linked și index-linked	Se identifică activele care sunt deținute în contracte unit-linked și index-linked. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Unit-linked sau index-linked 2 – Nici unit-linked, nici index-linked
C0100	Activ constituit ca garanție reală	Se identifică activele păstrate în bilanțul societății care sunt constituite ca garanții reale. În ceea ce privește activele constituite parțial ca garanții reale, trebuie raportate două rândui pentru fiecare activ, un rând pentru valoarea constituită ca garanție reală și un alt rând pentru partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă pentru partea din activ care este constituită ca garanție reală: 1 – Active din bilanț care sunt garanții reale constituite 2 – Garanții reale pentru primirile în reasigurare 3 – Garanții reale pentru titlurile de valoare luate cu împrumut 4 – Contracte repo 9 – Nu reprezintă garanții reale

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0110	Țara de custodie	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care activele societății sunt păstrate în custodie. Pentru identificarea custozilor internaționali, cum ar fi Euroclear, țara de custodie va fi cea corespunzătoare instituției legale în care serviciul de custodie a fost definit prin contract. În cazul în care același activ este păstrat în custodie în mai multe țări, activul trebuie raportat separat la câte rânduri sunt necesare pentru a identifica în mod corespunzător toate țările de custodie. Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, întrucât activele respective nu trebuie individualizate), și nici pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 95- Imobilizări corporale (pentru uz propriu), din același motiv. În ceea ce privește categoria CIC 9, cu excepția CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), țară emitentă este evaluată pe baza adresei bunului.
C0120	Custode	Denumirea instituției financiare care este custode. În cazul în care același activ este păstrat în custodie la mai mulți custozi, fiecare activ trebuie raportat separat la câte rânduri sunt necesare pentru a identifica în mod corespunzător toți custozii. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, întrucât activele respective nu trebuie individualizate), și nici pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0130	Cantitate	Numărul de active, pentru activele relevante. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Valoarea nominală (C0140).
C0140	Valoarea nominală	Suma restantă evaluată la valoarea nominală, pentru toate activele pentru care acest indicator este relevant, și la valoarea nominală pentru CIC = 72, 73, 74, 75 și 79, dacă este cazul. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Cantitate (C0130).
C0150	Metoda de evaluare	Se identifică metoda de evaluare utilizată pentru evaluarea activelor. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – prețurile de cotare pe piețele activelor pentru aceleași active 2 – prețurile de cotare pe piețele activelor pentru active similare 3 – metodele de evaluare alternative 4 – metodele ajustate ale punerii în echivalență (aplicabile pentru evaluarea participațiilor) 5 – metodele IFRS ale punerii în echivalență (aplicabile pentru evaluarea participațiilor) 6 – evaluarea la prețul pieței în conformitate cu articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35
C0160	Valoarea de achiziție	Valoarea totală de achiziție a activelor deținute, valoarea de bază fără dobânzile acumulate. Nu se aplică pentru categoriile CIC 7 și 8.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0170	Cuantumul total „Solvabilitate II”	Valoare calculată conform definiției de la articolul 75 din Directiva 2009/138/CE. Trebuie avute în vedere următoarele: — Corespunde „Valorii nominale” înmulțite cu „Procentul unitar din valoarea nominală a prețului Solvabilitate II” la care se adaugă „Dobânda acumulată”, în cazul activelor pentru care sunt relevanți primii doi indicatori; — corespunde „Cantității” înmulțite cu „Prețul unitar Solvabilitate II”, în cazul activelor pentru care sunt relevanți acești doi indicatori; — în cazul activelor clasificate în categoriile de active 7, 8 și 9, se indică valoarea Solvabilitate II a activului.
C0180	Dobânda acumulată	Se cuantifică valoarea dobânzilor acumulate de la data ultimului cupon pentru titlurile de valoare purtătoare de dobânzi. Această valoare face parte, de asemenea, din „Cuantumul total Solvabilitate II”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind activele		
C0040	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie unic și consecvent în timp. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”
C0050	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0040 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN +moneda: „9/1”.
C0190	Denumirea indicatorului	Se identifică indicatorul raportat prin completarea denumirii activului (sau a adresei acestuia, în cazul bunurilor), la nivelul de detaliu stabilit de societate. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, acest indicator trebuie să conțină „Creditele acordate membrilor organului administrativ, de conducere sau de control” sau „Împrumuturile acordate altor persoane fizice”, în funcție de natura lor, întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate. Împrumuturile acordate altor entități decât persoanele fizice trebuie raportate pentru fiecare linie; — acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate, și nici pentru categoriile CIC 71 și CIC 75.
C0200	Denumirea emitentului	Denumirea emitentului, definit ca entitatea care emite activele pentru investitori. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, denumirea emitentului este numele administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), denumirea emitentului este denumirea depozitarului; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, acest indicator trebuie să conțină „Creditele acordate membrilor organului administrativ, de conducere sau de control” sau „Împrumuturile acordate altor persoane fizice”, în funcție de natura lor, întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; — Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9-Bunuri.
C0210	Codul emitentului	Identificarea codului emitentului, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, codul emitentului este codul administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), codul emitentului este codul depozitarului;

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		— în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; — Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri. — Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice.
C0220	Tipul de cod al emitentului	Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul emitentului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice. Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0230	Sectorul emitentului	Se identifică sectorul economic al emitentului pe baza celei mai recente versiuni a codului din nomenclatorul statistic al activităților economice din Uniunea Europeană (NACE) (astfel cum este publicat într-un Regulament CE). Cerința minimă pentru identificarea sectoarelor este utilizarea literei din codul NACE care identifică secțiunea (de exemplu, se acceptă „A” sau „A0111”), cu excepția codurilor NACE referitoare la Activități financiare și de asigurări, pentru care trebuie utilizată litera de identificare a secțiunii, urmată de codul digital din 4 cifre corespunzător clasei (de exemplu „K6411”). Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, sectorul emitentului este sectorul administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), sectorul emitentului este sectorul depozitarului; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; — Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri. — Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice.
C0240	Grupul emitentului	Denumirea societății-mamă de cel mai înalt rang a emitentului. În cazul organismelor de plasament colectiv, relația de grup se referă la administratorul fondului. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, relația de grup se referă la administratorul fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), relația de grup se referă la depozitar;

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		— în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, relația de grup se referă la debitor; — Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice). — Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9-Bunuri.
C0250	Codul grupului emitentului	Identificarea grupului emitentului, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, relația de grup se referă la administratorul fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), relația de grup se referă la depozitar; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, relația de grup se referă la debitor; — Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice). — Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9-Bunuri.
C0260	Tipul de cod al grupului emitentului	Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul grupului emitentului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice. Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0270	Țara emitentului	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care se află emitentul. Localizarea emitentului este evaluată prin adresa entității care emite activul. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, țara emitentului se referă la țara administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), țara emitentului este țara depozitarului; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; — acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9-Bunuri; — acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Trebuie utilizată una dintre următoarele opțiuni: — codul ISO 3166-1 alfa-2 — XA: emitenți supranaționali — UE: instituțiile Uniunii Europene
C0280	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda de emitere. Trebuie avute în vedere următoarele: — acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, întrucât activele respective nu trebuie individualizate), și nici pentru categoriile CIC 75 și CIC 95- Imobilizări corporale (pentru uz propriu), din același motiv; — în ceea ce privește categoria CIC 9, cu excepția CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), moneda corespunde monedei în care s-a făcut investiția.
C0290	Codul de identificare complementară (CIC)	Codul de identificare complementară utilizat pentru clasificarea activelor, astfel cum este prevăzut în Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament. Atunci când clasifică un activ utilizând tabelul CIC, societățile iau în considerare cel mai reprezentativ risc la care este expus activul.
C0300	Investiții în infrastructură	Se identifică dacă activul este o investiție în infrastructură. Investițiile în infrastructură sunt definite ca investiții în utilități publice sau împrumuturi pentru utilități publice, cum ar fi drumuri cu taxă, poduri, tuneluri, porturi și aeroporturi, distribuția petrolieră și distribuția de gaz, distribuția energiei electrice și infrastructuri sociale, precum asistența medicală și instituțiile de învățământ. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Nu este o investiție în infrastructură 2 – Garanție guvernamentală: atunci când există o garanție guvernamentală explicită 3 – Sprijin guvernamental, inclusiv inițiativele de finanțare publică: atunci când există o politică guvernamentală sau inițiative de finanțare publică pentru promovarea sau sprijinirea sectorului 4 – Garanție/Sprijin supranațional(ă): atunci când există o garanție supranațională explicită sau un sprijin supranațional explicit 9 – Altele: alte investiții în infrastructură sau împrumuturi pentru infrastructură, care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus
C0310	Deținere în societăți afiliate, inclusiv participații	Se aplică numai pentru categoriile de active 3 și 4. Se identifică dacă un capital propriu sau o altă acțiune este o participație. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Nu este o participație 2 – Este o participație
C0320	Evaluare de credit externă	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 5 și 6. Evaluarea de credit a activului la data de referință a raportării emisă de instituția de evaluare a creditului desemnată (ECAI). Acest indicator nu se aplică activelor pentru care societățile care utilizează modelul intern folosesc evaluări interne ale creditului. Dacă societățile care utilizează modelul intern nu folosesc evaluări interne ale creditului, acest indicator trebuie raportat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0330	ECAI desemnată	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 5 și 6. Se identifică instituția de evaluare a creditului (ECAI) care acordă evaluarea externă a creditului, utilizând denumirea ECAI publicată pe site-ul ESMA. Acest indicator trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Evaluare de credit externă (C0320).
C0340	Nivelul de calitate a creditului	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 5 și 6. Se identifică nivelul de calitate a creditului atribuit activului, astfel cum este definit la articolul 109a alineatul (1) din Directiva 2009/138/CE. Nivelul de calitate a creditului trebuie să reflecte în special orice ajustări ale calității creditului efectuate la nivel intern de către societățile care utilizează formula standard. Acest indicator nu se aplică activelor pentru care societățile care utilizează modelul intern folosesc evaluări interne ale creditului. Dacă societățile care utilizează modelul intern nu folosesc evaluări interne ale creditului, acest indicator trebuie raportat. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 0 – Nivelul de calitate a creditului 0 1 – Nivelul de calitate a creditului 1 2 – Nivelul de calitate a creditului 2 3 – Nivelul de calitate a creditului 3 4 – Nivelul de calitate a creditului 4 5 – Nivelul de calitate a creditului 5 6 – Nivelul de calitate a creditului 6 9 – Nu este disponibilă nicio evaluare a creditului
C0350	Evaluare de credit internă	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 5 și 6. Evaluarea de credit internă a activelor pentru societățile care utilizează un model intern în măsura în care evaluările de credit interne sunt utilizate în modele lor interne. Dacă o societate care utilizează modelul intern utilizează numai evaluările de credit externe, acest indicator nu trebuie raportat.
C0360	Durata	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 4 (dacă este cazul, de exemplu pentru organismele de plasament colectiv care investesc, în principal, în obligațiuni), 5 și 6. Durata activului, definită ca „durata reziduală modificată” (durata modificată calculată pe baza perioadei rămase până la scadența titlului de valoare începând de la data de referință a raportării). În cazul activelor fără scadență fixă, se utilizează data primei apelări. Durata se calculează pe baza valorii economice.
C0370	Preț unitar „Solvabilitate II”	Valoarea activului în moneda de raportare, dacă este relevantă. Acest indicator trebuie raportat dacă se raportează o „Cantitate” (C0130) în prima parte a machetei („Informații privind pozițiile deținute”). Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Procentul unitar din valoarea nominală a prețului Solvabilitate II (C0380).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0380	Procent unitar din valoarea nominală a prețului „Solvabilitate II”	Valoarea activului în procente din valoarea nominală, prețul de bază, fără dobânzile acumulate, dacă este relevantă. Acest indicator trebuie raportat dacă se raportează informații privind „Valoarea nominală” (C0140) în prima parte a machetei („Informații privind pozițiile deținute”). Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Prețul unitar Solvabilitate II (C0370).
C0390	Data scadenței	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 5, 6 și 8, precum și pentru CIC 74 și CIC 79. Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de scadență. Corespunde întotdeauna datei de scadență, chiar și pentru titlurile de valoare cu opțiune de rambursare anticipată. Trebuie avute în vedere următoarele: — pentru titlurile de valoare perpetue, se utilizează „9999-12-31” — pentru categoria CIC 8, în ceea ce privește împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, trebuie raportată scadența reziduală ponderată (pe baza valorii împrumutului).

S.06.03 – Organisme de plasament colectiv – metoda transparenței

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Prezenta machetă conține informații privind transparența organismelor de plasament colectiv sau a investițiilor structurate ca fonduri, inclusiv atunci când sunt participații, defalcate pe categoriile activelor-suport, țările de emitere și monede. Se aplică metoda transparenței până când sunt identificate categoriile de active, țările și monedele. În cazul fondurilor de fonduri, metoda transparenței trebuie să urmeze aceeași abordare.

Pentru identificarea țărilor, metoda transparenței ar trebui aplicată pentru a identifica toate țările care reprezintă peste 5 % din fondul care face obiectul metodei transparenței și până când se identifică pe țări 90 % din valoarea fondului.

Informațiile trimestriale trebuie raportate numai dacă ponderea organismelor de plasament colectiv deținute de societate din investițiile totale, calculată ca raportul dintre indicatorul C0010/R0180 din macheta S.02.01, plus organismele de plasament colectiv incluse în indicatorul C0010/R0220 din macheta S.02.01 și organismele de plasament colectiv incluse în indicatorul C0010/R0090, pe de o parte, și suma indicatorilor C0010/R0070 și C0010/RC0220 din macheta S.02.01, pe de altă parte, este mai mare de 30 %.

Indicatorii trebuie raportați ca valori pozitive, cu excepția cazului în care se prevede altfel în instrucțiunile corespunzătoare.

Categoriile de active la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile CIC se referă la Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Codul de identificare al organismului de plasament colectiv	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020	Tipul de cod de identificare al organismului de plasament colectiv	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0030	Categoria activelor-suport	Se identifică categoriile de active, creanțele și instrumentele derivate în cadrul organismului de plasament colectiv. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Titluri de stat 2 – Obligațiuni corporative 3L – Acțiuni cotate 3X – Acțiuni necotate 4 – Organisme de plasament colectiv 5 – Obligațiuni structurate 6 – Titluri de valoare garantate cu garanții reale 7 – Numerar și depozite 8 – Împrumuturi și credite ipotecare 9 – Bunuri imobiliare 0 – Alte investiții (inclusiv creanțe) A – Contracte futures B-Opțiuni de cumpărare C – Opțiuni de vânzare D – Swapuri E – Contracte forward F – Instrumente derivate de credit L – Obligații Atunci când metoda transparenței se aplică unui fond de fonduri, categoria „4 – Organisme de plasament colectiv” trebuie utilizată numai pentru valorile reziduale nesemnificative.
C0040	Țara de emitere	Defalcarea fiecărei categorii de active identificate în C0030 pe țările de emitere. Se identifică țara în care se află emitentul. Localizarea emitentului este evaluată prin adresa entității care emite activul.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Trebuie utilizată una dintre următoarele opțiuni: — codul ISO 3166-1 alfa-2 — XA: emitenți supranaționali — UE: instituțiile Uniunii Europene — AA: țări agregate ca urmare a aplicării plafonului Acest indicator nu se aplică pentru categoriile 8 și 9, astfel cum sunt raportate în C0030.
C0050	Moneda	Se identifică dacă moneda categoriei de active este moneda de raportare sau o monedă străină. Toate celelalte monede în afară de moneda de raportare sunt considerate monede străine. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Moneda de raportare 2 – Monedă străină
C0060	Cuantumul total	Valoarea totală investită pe categorii de active, țări și monede prin intermediul organismelor de plasament colectiv. Pentru obligații se raportează o valoare pozitivă. Pentru instrumentele derivate Cuantumul total poate fi pozitiv (în cazul unui activ) sau negativ (în cazul unei obligații).

S.07.01 – Produse structurate

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Categoriile de active la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile CIC se referă la Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament.

Prezenta machetă conține o listă cu fiecare indicator pentru produsele structurate deținute direct de societate în portofoliul său (și anume, nu prin metoda transparenței). Produsele structurate sunt definite ca active clasificate în categoriile de active 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale).

Prezenta machetă trebuie raportată numai dacă valoarea produselor structurate, măsurată ca raportul dintre activele clasificate în categoriile de active 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale), astfel cum sunt definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, și suma indicatorilor C0010/R0070 și C0010/R0220 din macheta S.02.01, este mai mare de 5 %.

În unele cazuri, tipurile de produse structurate (C0070) identifică instrumentul derivat încorporat în produsele structurate. În acest caz, această clasificare se utilizează atunci când produsul structurat conține respectivul instrument derivat încorporat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al produsului structurat, astfel cum este raportat în S.06.02, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Codul utilizat trebuie să fie consecvent în timp și nu poate fi reutilizat pentru alte produse. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0040 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN +moneda: „9/1”.
C0060	Tipul de garanție reală	Se identifică tipul de garanție reală, utilizând categoriile de active definite în Anexa IV – Categorii de active. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Titluri de stat 2 – Obligațiuni corporative 3 – Acțiuni 4 – Organisme de plasament colectiv 5 – Obligațiuni structurate 6 – Titluri de valoare garantate cu garanții reale 7 – Numerar și depozite 8 – Împrumuturi și credite ipotecare 9 – Bunuri imobiliare 0 – Alte investiții 10 – Nu există garanții reale În cazul în care există mai multe categorii de garanții reale pentru un singur produs structurat, trebuie raportată categoria cea mai reprezentativă.
C0070	Tipul de produs structurat	Se identifică tipul de structură a produsului. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Instrumente de tip „credit linked note” Titlu de valoare sau depozit cu un instrument derivat de credit încorporat (de exemplu swapurile pe riscul de credit sau opțiunile pe riscul de credit)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		2 – Swapuri cu scadență constantă (titlu de valoare cu un swap pe rata dobânzii încorporat, în care partea variabilă a dobânzii este revizuită periodic în conformitate cu o rată de piață cu scadență fixă) 3 – Titluri garantate cu active (titlu de valoare care are drept garanție reală un activ) 4 – Titluri garantate cu ipoteci (titlu de valoare care are drept garanție reală proprietăți imobiliare) 5 – Titluri garantate cu ipoteci asupra proprietăților imobiliare comerciale (titlu de valoare care are drept garanție reală proprietăți imobiliare precum proprietățile cu destinație comercială, proprietățile construite ca birouri, proprietățile industriale, locuințele multifamiliale și hotelurile) 6 – Obligațiuni garantate cu active (titlu de datorii structurate garantat cu un portofoliu format din obligațiuni garantate sau negarantate emise de obligatari corporativi sau suverani sau din împrumuturi garantate sau negarantate acordate clienților persoane juridice care au împrumuturi comerciale și industriale la băncile creditoare) 7 – Obligațiuni garantate cu împrumuturi (titlu de valoare care are ca suport custodia unui portofoliu de împrumuturi în care fluxurile de trezorerie ale titlului sunt derivate din portofoliu) 8 – Obligațiuni garantate cu ipoteci (titlu de valoare cu ratingul corespunzător investițiilor cu risc, garantate de un portofoliu de obligațiuni, împrumuturi și alte active.) 9 – Obligațiuni și depozite legate de rata dobânzii 10 – Obligațiuni și depozite legate de acțiuni sau de indicele unor acțiuni 11 – Obligațiuni și depozite legate de cursuri valutare și de mărfuri 12 – Obligațiuni și depozite legate de instrumente hibride (sunt incluse proprietățile imobiliare și titlurile de capital) 13 – Obligațiuni și depozite legate de piață 14 – Obligațiuni și depozite legate de asigurări, inclusiv obligațiuni care acoperă riscul de catastrofă și riscul climatic, precum și riscul de mortalitate 99 – Altele, neacoperite de opțiunile anterioare
C0080	Protecția capitalului	Se identifică dacă produsul are o protecție a capitalului. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Protecție integrală a capitalului 2 – Protecție parțială a capitalului 3 – Nicio protecție a capitalului
C0090	Titlul de valoare / indexul / portofoliul suport	Se descrie tipul de instrument-suport. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Titluri de capital și fonduri (un grup selectat sau un coș de titluri de capital) 2 – Moneda (un grup selectat sau un coș de monede) 3 – Rata dobândii și randamente (indicii obligațiunilor, curbele randamentelor, diferențele între ratele uzuale ale dobânzii pentru scadențe mai scurte sau mai lungi, spreadurile de credit, ratele inflației și alte rate ale dobânzii sau randamente de referință)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		4 – Mărfuri (un bun de bază sau un grup de bunuri de bază selectat) 5 – Indici (performanța unui indice selectat) 6 – Multi (este permisă o combinație a tipurilor posibile enumerate mai sus) 9 – Altele, neacoperite de opțiunile anterioare (de exemplu, alți indicatori economici)
C0100	Cu opțiune de răscumpărare sau lichidare înainte de scadență	Se identifică dacă produsul are o caracteristică de cumpărare și/sau de vânzare sau ambele, dacă este cazul. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Opțiune de cumpărare exercitată de cumpărător 2 – Opțiune de cumpărare exercitată de vânzător 3 – Opțiune de vânzare exercitată de cumpărător 4 – Opțiune de vânzare exercitată de vânzător 5 – Orice combinație a opțiunilor de mai sus
C0110	Produs structurat sintetic	Se identifică dacă este vorba de un produs structurat fără niciun transfer de active (de exemplu, produse care nu vor da naștere niciunei livrări de active, cu excepția numerarului, în cazul în care survine un eveniment favorabil/nefavorabil). Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Produs structurat fără niciun transfer de active 2 – Produs structurat cu transfer de active
C0120	Produse structurate care pot fi plătite în avans	Se identifică dacă este vorba de un produs structurat care oferă posibilitatea plății în avans, considerată ca o rambursare anticipată neplanificată a principalului. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Produs structurat care poate fi plătit în avans 2 – Nu este un produs structurat care poate fi plătit în avans
C0130	Valoarea garanțiilor reale	Valoarea totală a garanțiilor reale aferente produsului structurat, indiferent de natura garanțiilor reale. În cazul în care garanția reală se referă la un portofoliu, trebuie raportată numai valoarea corespunzătoare unui singur contract, nu valoarea totală.
C0140	Portofoliul de garanții reale	Acest indicator precizează dacă garanția reală a produsului structurat acoperă numai un singur produs structurat sau mai multe produse structurate care sunt deținute de societate. Pozițiile nete se referă la pozițiile deținute pe produse structurate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Garanție reală calculată pe baza pozițiilor nete care decurg dintr-un set de contracte 2 – Garanție reală calculată pe baza unui singur contract 10 – Nu există garanții reale
C0150	Randament anual fix	Se identifică cuponul (raportat ca număr zecimal), dacă este cazul, pentru categoriile CIC 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0160	Randament anual variabil	Se identifică rata de rentabilitate, dacă este cazul, pentru categoriile CIC 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale). Aceasta este cel mai frecvent identificată ca o rată de referință a pieței plus o marjă de referință ori în funcție de performanța unui portofoliu sau a unui indice (dependență de un instrument-suport) ori în funcție de randamente mai complexe determinate de traiectoria prețului activului-suport (dependență de o traiectorie), printre altele.
C0170	Pierdere din neîncasarea creanțelor	Procentul (raportat ca număr zecimal, de exemplu, 5 % se raportează ca 0,05) din suma investită care nu va fi recuperat în urma nerespectării clauzelor contractuale, dacă este cazul, pentru categoriile CIC 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale). Dacă informațiile nu sunt definite în contract, acest indicator nu trebuie raportat. Acest indicator nu se aplică produselor structurate non-credit.
C0180	Plafon de afectare	Procentajul pierderii definit în contract (raportat ca număr zecimal) peste care pierderile afectează produsul structurat, dacă este cazul, pentru categoriile CIC 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale). Acest indicator nu se aplică produselor structurate non-credit.
C0190	Plafon de neafectare	Procentajul pierderii definit în contract (raportat ca număr zecimal) peste care pierderile încetează să mai afecteze produsul structurat, dacă este cazul, pentru categoriile CIC 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale). Acest indicator nu se aplică produselor structurate non-credit.

S.08.01 – Contracte deschise cu instrumente derivate

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Categoriile de instrumente derivate la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile CIC se referă la Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament. Prezenta machetă conține o listă cu fiecare indicator pentru instrumentele derivate deținute direct de societate (și anume, nu prin metoda transparenței), care pot fi clasificate în categoriile de active A-F.

Instrumentele derivate sunt considerate active în cazul în care valoarea lor Solvabilitate II este pozitivă sau egală cu zero. Acestea sunt considerate obligații în cazul în care valoarea lor Solvabilitate II este negativă sau în cazul în care sunt emise de societate. Trebuie incluse atât instrumentele derivate considerate active, cât și instrumentele derivate considerate obligații.

Informațiile trebuie să includă toate contractele cu instrumente derivate care au existat în cursul perioadei de raportare și nu au fost închise înainte de data de referință a raportării.

În cazul în care există tranzacții frecvente cu același instrument derivat, care au drept rezultat numeroase poziții deschise, instrumentul derivat respectiv poate fi raportat pe o bază agregată sau netă, în măsura în care toate caracteristicile relevante sunt comune și se respectă instrucțiunea specifică fiecărui indicator.

Indicatorii trebuie raportați ca valori pozitive, cu excepția cazului în care se prevede altfel în instrucțiunile privind fiecare indicator.

Un instrument derivat este un instrument financiar sau alt contract cu toate cele trei caracteristici de mai jos:

a) Valoarea sa se modifică în urma modificării unei variabile specificate, precum rata dobânzii, prețul instrumentului financiar, prețul mărfii, cursul de schimb valutar, indicele de preț sau indicele ratei, ratingul de credit sau indicele de creditare, sau a unei alte variabile, cu condiția ca, în cazul unei variabile nefinanciare, variabila să nu fie specifică niciunei părți contractuale (denumită uneori „suport”).

b) Nu necesită nicio investiție netă inițială sau necesită o investiție netă inițială care este mai mică decât s-ar impune pentru alte tipuri de contracte care se preconizează să aibă reacții similare la modificările factorilor pieței.

c) Este decontat la o dată viitoare.

Prezenta machetă cuprinde două tabele: Informații privind pozițiile deținute și Informații privind instrumentele derivate.

În tabelul Informații privind pozițiile deținute, fiecare instrument derivate se raportează separat în atâtea rânduri câte sunt necesare pentru a completa în mod corespunzător toți indicatorii solicitați în tabel. În cazul în care pentru același instrument derivat se pot atribui două valori unei singure variabile, instrumentul derivat respectiv trebuie raportat la mai multe rânduri.

În special, instrumentele derivate care au mai multe perechi de monede sunt împărțite în componentele perechilor și raportate la rânduri diferite.

În tabelul Informații privind instrumentele derivate, fiecare instrument derivat trebuie raportat separat, utilizând un rând pentru fiecare instrument derivat și completând toate variabilele solicitate în tabel.

Informațiile referitoare la Evaluarea de credit externă (C0290) și ECAI desemnată (C0300) pot fi limitate (neraportate) în următoarele circumstanțe:

c) printr-o decizie a autorității naționale de supraveghere în temeiul articolului 35 alineatele (6) și (7) din Directiva 2009/138/CE; sau

d) printr-o decizie a autorității naționale de supraveghere în cazurile în care societățile de asigurare și de reasigurare au acorduri de externalizare în domeniul investițiilor care fac ca această informație specifică să nu fie direct disponibilă pentru societate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind pozițiile deținute		
C0040	Codul de identificare al instrumentului derivat	Codul de identificare al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp.
C0050	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului derivat”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0060	Portofoliul	Distincția dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, capitalurile proprii, general (fără defalcare) și fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Asigurare de viață 2 – Asigurare generală 3 – Fonduri dedicate 4 – Alte fonduri interne 5 – Capitalurile proprii 6 – General Defalcarea nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie raportată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică o defalcare, se utilizează indicatorul „general”.
C0070	Numărul fondului	Se aplică instrumentelor derivate deținute în fonduri dedicate sau alte fonduri interne (definite în conformitate cu piețele naționale). Numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui fond. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și trebuie să fie utilizat pentru identificarea fondurilor în alte machete. Nu trebuie reutilizat pentru un alt fond.
C0080	Instrument derivat deținut în contracte unit-linked și index-linked	Se identifică instrumentele derivate care sunt deținute în contracte unit-linked și index-linked. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Unit-linked sau index-linked 2 – Nici unit-linked, nici index-linked
C0090	Instrumentul-suport al instrumentului derivat	Codul de identificare al instrumentului (activ sau obligație) suport pentru contractul derivat. Acest indicator trebuie raportat numai pentru instrumentele derivate care au un instrument-suport unic sau instrumente-suport multiple în portofoliul societății. Un indice este considerat un instrument unic și trebuie raportat. Codul de identificare al instrumentului-suport al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp. — „Active/obligații multiple”, dacă există mai multe active sau obligații suport Dacă instrumentul-suport este un indice, se raportează codul indicelui.
C0100	Tipul de cod al activului sau obligației suport pentru instrumentul derivat.	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Instrumentul-suport al instrumentului derivat”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate Acest indicator nu trebuie raportat pentru instrumentele derivate care au ca suport mai multe active sau obligații.
C0110	Utilizarea instrumentului derivat	Se descrie utilizarea instrumentului derivat (acoperire micro/macro, gestionarea eficientă a portofoliului). Acoperirea micro se referă la instrumentele derivate care acoperă un singur instrument financiar (activ sau obligație), o singură tranzacție previzionată sau o altă obligație. Acoperirea macro se referă la instrumentele derivate care acoperă un set de instrumente financiare (active sau obligații), de tranzacții previzionate sau de alte obligații. Gestionarea eficientă a portofoliului se referă de obicei la operațiunile prin care administratorul portofoliului dorește să îmbunătățească venitul portofoliului înlocuind un grafic al fluxurilor de trezorerie (mai redus) cu un alt grafic cu o valoare mai ridicată, prin utilizarea unui instrument derivat sau a unui set de instrumente derivate, fără a modifica structura portofoliului de active, cu o valoare a investițiilor mai mică și cu mai puține costuri de tranzacționare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Acoperire micro 2 – Acoperire macro 3 – Echilibrarea fluxurilor de trezorerie ale activelor și ale obligațiilor utilizată în contextul portofoliilor aferente primei de echilibrare 4 – Gestionarea eficientă a portofoliului, altfel decât prin „Echilibrarea fluxurilor de trezorerie ale activelor și ale obligațiilor utilizată în contextul portofoliilor aferente primei de echilibrare”
C0120	Delta	Se aplică numai categoriilor CIC B și C (Opțiuni de cumpărare și de vânzare), cu trimitere la data de raportare. Măsoară rata de variație a valorii opțiunii în legătură cu variațiile prețului activului-suport. Acest indicator trebuie raportat ca număr zecimal.
C0130	Valoarea noțională a instrumentului derivat	Suma acoperită prin sau expusă la instrumentul derivat. În cazul contractelor futures și al opțiunilor, corespunde dimensiunii contractului înmulțite cu valoarea de activare și cu numărul de contracte raportate la rândul respectiv. În cazul swapurilor și al contractelor forward, corespunde valorii contractuale a contractelor raportate la rândul respectiv. Atunci când valoarea de activare corespunde unui interval, se utilizează valoarea medie a intervalului. Valoarea noțională se referă la valoarea care este acoperită/investită (atunci când nu sunt acoperite riscurile). Dacă au loc mai multe tranzacționări, se utilizează valoarea netă la data de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0140	Cumpărător / vânzător	Numai pentru contracte futures și opțiuni, swapuri și contracte derivate de credit (swapuri valutare, swapuri pe riscul de credit și swapuri pe titluri de valoare). Se identifică dacă contractul derivat a fost cumpărat sau vândut. În cazul swapurilor, poziția de cumpărare și de vânzare este definită în raport cu valoarea titlului de valoare sau valoarea nocțională și cu fluxurile swapului. Vânzătorul unui swap deține titlul de valoare sau valoarea nocțională la începutul contractului și este de acord să livreze în cursul perioadei de valabilitate a contractului titlul de valoare sau valoarea nocțională în cauză, inclusiv orice alte ieșiri aferente contractului, dacă este cazul. Cumpărătorul unui swap va deține titlul de valoare sau valoarea nocțională la sfârșitul contractului derivat și va primi în cursul perioadei de valabilitate a contractului titlul de valoare sau valoarea nocțională în cauză, inclusiv orice alte intrări aferente contractului, dacă este cazul. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă, cu excepția swapurilor pe rata dobânzii: 1 – Cumpărător 2 – Vânzător Pentru swapurile pe rata dobânzii trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 3 – FX–FL: rată fixă în schimbul unei rate variabile 4 – FX–FX: rată fixă în schimbul unei alte rate fixe 5 – FL–FX: rată variabilă în schimbul unei rate fixe 6 – FL–FL: rată variabilă în schimbul unei alte rate variabile
C0150	Primele plătite la zi	Plata efectuată (în cazul cumpărării) pentru opțiuni, precum și sumele plătite pentru primele inițiale și periodice aferente swapurilor, de la începutul contractului.
C0160	Primele primite la zi	Plata primită (în cazul vânzării) pentru opțiuni, precum și sumele primite pentru primele inițiale și periodice aferente swapurilor, de la începutul contractului.
C0170	Numărul de contracte	Numărul de contracte derivate similare raportate la rândul respectiv. Acesta este numărul de contracte încheiate. Pentru instrumentele derivate extrabursiere: de exemplu, pentru un contract swap se raportează „1”, pentru zece swapuri cu aceleași caracteristici se raportează „10”. Numărul de contracte trebuie să corespundă contractelor în curs la data de raportare.
C0180	Dimensiunea contractului	Numărul de active-suport din contract (de exemplu, pentru contractele futures pe acțiuni se raportează numărul de acțiuni care trebuie livrate pentru fiecare contract derivat la scadență, pentru contractele futures pe obligațiuni se raportează valoarea de referință de la baza fiecărui contract). Modul în care este definită dimensiunea contractului variază în funcție de tipul de instrument. Pentru contracte futures pe acțiuni, dimensiunea contractului este definită de obicei în funcție de numărul de acțiuni care stau la baza contractului. Pentru contracte futures pe obligațiuni, definiția este în funcție de valoarea nominală a obligațiunilor care stau la baza contractului. Se aplică numai pentru contracte futures și opțiuni.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0190	Pierderea maximă în cazul unui eveniment care determină încetarea contractului	Valoarea maximă a pierderii în cazul în care are loc un eveniment care determină încetarea contractului. Se aplică pentru categoria CIC F. Dacă un instrument derivat de credit este garantat în proporție de 100 %, pierderea maximă în cazul unui eveniment care determină încetarea contractului este zero.
C0200	Cuantumul ieșirilor în cadrul contratelor swap	Suma livrată într-un contract swap (alta decât primele) în cursul perioadei de raportare. Corespunde dobânzii plătite pentru swapurile pe rata dobânzii și sumelor livrate pentru swapurile valutare, swapurile pe riscul de credit, swapurile pe randamentul total și alte swapuri. În cazurile în care decontarea se realizează pe o bază netă, trebuie raportat numai unul dintre indicatorii C0200 și C0210.
C0210	Cuantumul intrărilor în cadrul contratelor swap	Valoarea primită într-un contract swap (alta decât primele) în cursul perioadei de raportare. Corespunde dobânzii primite pentru swapurile pe rata dobânzii și sumelor primite pentru swapurile valutare, swapurile pe riscul de credit, swapurile pe randamentul total și alte swapuri. În cazurile în care decontarea se realizează pe o bază netă, trebuie raportat numai unul dintre indicatorii C0200 și C0210.
C0220	Data inițială	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care obligațiile din contract încep să producă efecte. Atunci când există mai multe date pentru același instrument derivat, se raportează numai data care corespunde primei tranzacționări a instrumentului derivat și numai un singur rând pentru fiecare instrument derivat (nu se utilizează rânduri diferite pentru fiecare tranzacționare) care reflectă suma totală investită în instrumentul derivat respectiv, ținând seama de diversele date de tranzacționare. În cazul novației, data novației devine data tranzacționării pentru respectivul instrument derivat.
C0230	Durata	Durata instrumentului derivat, definită ca durata reziduală modificată, pentru instrumentele derivate pentru care se aplică o măsurare a duratei. Se calculează ca durata netă dintre intrările și ieșirile aferente instrumentului derivat, dacă este cazul.
C0240	Valoare „Solvabilitate II”	Valoarea instrumentului derivat la data raportării, calculată conform definiției de la articolul 75 din Directiva 2009/138/CE. Poate fi pozitivă, negativă sau egală cu zero.
C0250	Metoda de evaluare	Se identifică metoda de evaluare utilizată pentru evaluarea instrumentelor derivate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – prețurile de cotare pe piețele activelor pentru aceleași active sau obligații 2 – prețurile de cotare pe piețele activelor pentru active sau obligații similare 3 – metode de evaluare alternative 6 – evaluarea la prețul pieței în conformitate cu articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind instrumentele derivate		
C0040	Codul de identificare al instrumentului derivat	Codul de identificare al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp.
C0050	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului derivat”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0260	Denumirea contrapartidei	Denumirea contrapartidei instrumentului derivat. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Trebuie avute în vedere următoarele: — denumirea pieței bursiere pentru instrumentele derivate tranzacționate la bursă; sau — denumirea contrapartidei centrale (CPC) pentru instrumentele derivate extrabursiere care sunt compensate printr-o CPC; sau — denumirea contrapartidei contractuale pentru celelalte instrumente derivate extrabursiere.
C0270	Codul contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere în ceea ce privește contrapartidele contractuale, altele decât o piață bursieră și o contrapartidă centrală (CPC). Codul de identificare al contrapartidei, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0280	Tipul de cod al contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere. Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul contrapartidei”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0290	Evaluare de credit externă	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere. Evaluarea contrapartidei instrumentului derivat la data de referință a raportării emisă de instituția de evaluare a creditului desemnată (ECAI). Acest indicator nu se aplică instrumentelor derivate pentru care societățile care utilizează modelul intern folosesc evaluări interne ale creditului. Dacă societățile care utilizează modelul intern nu folosesc evaluări interne ale creditului, acest indicator trebuie raportat.
C0300	ECAI desemnată	Se identifică instituția de evaluare a creditului (ECAI) care acordă evaluarea externă a creditului, utilizând denumirea ECAI publicată pe site-ul ESMA. Acest indicator trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Evaluare de credit externă (C0290).
C0310	Nivelul de calitate a creditului	Se identifică nivelul de calitate a creditului atribuit contrapartidei instrumentului derivat, astfel cum este definit la articolul 109a alineatul (1) din Directiva 2009/138/CE. Nivelul de calitate a creditului trebuie să reflecte orice ajustări ale calității creditului efectuate la nivel intern de către societățile care utilizează formula standard. Acest indicator nu se aplică instrumentelor derivate pentru care societățile care utilizează modelul intern folosesc evaluări interne ale creditului. Dacă societățile care utilizează modelul intern nu folosesc evaluări interne ale creditului, acest indicator trebuie raportat. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 0 – Nivelul de calitate a creditului 0 1 – Nivelul de calitate a creditului 1 2 – Nivelul de calitate a creditului 2 3 – Nivelul de calitate a creditului 3 4 – Nivelul de calitate a creditului 4 5 – Nivelul de calitate a creditului 5 6 – Nivelul de calitate a creditului 6 9 – Nu este disponibilă nicio evaluare a creditului
C0320	Evaluare de credit internă	Evaluarea de credit internă a activelor pentru societățile care utilizează modelul intern în măsura în care evaluările de credit interne sunt utilizate în modelele lor interne. Dacă o societate care utilizează modelul intern utilizează numai evaluările de credit externe, acest indicator nu trebuie raportat.
C0330	Grupul contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere în ceea ce privește contrapartidele contractuale, altele decât o piață bursieră și o contrapartidă centrală (CPC). Denumirea societății-mamă de cel mai înalt rang a contrapartidei. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice.
C0340	Codul grupului contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere în ceea ce privește contrapartidele contractuale, altele decât o piață bursieră și o contrapartidă centrală (CPC). Codul de identificare, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0350	Tipul de cod al grupului contrapartidei	Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul grupului contrapartidei". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
C0360	Denumirea contractului	Denumirea contractului derivat.
C0370	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei instrumentului derivat, adică moneda valorii noționale a instrumentului derivat (de exemplu: opțiune având drept suport o sumă în USD, moneda în care valoarea nețională este exprimată în contract pentru un swap valutar etc.).
C0380	Codul de identificare complementară (CIC)	Codul de identificare complementară utilizat pentru clasificarea activelor, astfel cum este prevăzut în Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament. Atunci când clasifică un instrument derivat utilizând tabelul CIC, societățile iau în considerare cel mai reprezentativ risc la care este expus instrumentul derivat.
C0390	Valoarea de activare	Prețul de referință pentru contractele futures, prețul de exercitare pentru opțiuni (pentru obligațiuni, prețul trebuie să fie un anumit procent din valoarea noțională), cursul de schimb valutar sau rata dobânzii pentru contractele forward etc. Nu se aplică pentru categoria CIC D3 – Swapuri pe rata dobânzii și swapuri valutare. Pentru categoria CIC F1 – Swapurile pe riscul de credit, acest indicator nu trebuie completat dacă acest lucru nu este posibil. În cazul în care există mai multe evenimente de activare în timp, se raportează următorul eveniment de activare care va avea loc. În cazul în care instrumentul derivat are un interval de valori de activare, dacă intervalul nu este continuu, se raportează setul de valori separate prin virgulă „,", iar dacă intervalul este continuu, acesta se raportează separat prin cratimă „-" .
C0400	Evenimentul care determină încetarea contractului	Se identifică evenimentul care determină încetarea contractului, în afara expirării normale sau a condițiilor privind termenul. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Falimentul entității suport sau de referință 2 – Scădere negativă a valorii activului-suport de referință 3 – Modificare negativă a evaluării de credit a activelor sau entității suport 4 – Novație, adică actul prin care se înlocuiește o obligație din contractul derivat cu o nouă obligație sau prin care se înlocuiește o parte la contractul derivat cu o nouă parte 5 – Evenimente multiple sau o combinație de evenimente 6 – Alte evenimente care nu sunt acoperite de opțiunile de mai sus 9 – Nu există niciun eveniment de activare a lichidării
C0410	Moneda plătită în cadrul swapului	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care este exprimat prețul swapului (numai pentru swapurile valutare și swapurile valutare și pe rata dobânzii).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0420	Moneda primită în cadrul swapului	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care este exprimată valoarea noțională a swapului (numai pentru swapurile valutare și swapurile pe rata dobânzii).
C0430	Data scadenței	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) definit prin contrat al datei de închidere a contractului derivat, cum ar fi data scadenței, data expirării pentru opțiuni (europene sau americane) etc.

S.08.02 – Tranzacții cu instrumente derivate

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Categoriile de instrumente derivate la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile CIC se referă la Anexa V – Tabelul CIC la prezentul regulament.

Prezenta machetă conține o listă cu fiecare indicator pentru instrumentele derivate închise deținute direct de societate (și anume, nu prin metoda transparenței), care pot fi clasificate în categoriile de active A-F. Atunci când un contract este încă deschis, dar a fost redus ca dimensiune, trebuie raportată partea închisă.

Instrumentele derivate sunt considerate active în cazul în care valoarea lor Solvabilitate II este pozitivă sau egală cu zero. Acestea sunt considerate obligații în cazul în care valoarea lor Solvabilitate II este negativă sau în cazul în care sunt emise de societate. Trebuie incluse atât instrumentele derivate considerate active, cât și instrumentele derivate considerate obligații.

Contractele derivate închise sunt cele care au fost deschise la un anumit moment din perioada de referință (adică trimestrul anterior dacă macheta este transmisă trimestrial sau anul trecut dacă macheta este transmisă doar anual), dar au fost închise înainte de finalul perioadei de raportare.

În cazul în care există tranzacții frecvente cu același instrument derivat, instrumentul derivat respectiv poate fi raportat pe o bază agregată sau netă (precizând doar prima și ultima dată de tranzacționare), în măsura în care toate caracteristicile relevante sunt comune și se respectă instrucțiunea specifică fiecărui indicator.

Indicatorii trebuie raportați ca valori pozitive, cu excepția cazului în care se prevede altfel în instrucțiunile privind fiecare indicator.

Un instrument derivat este un instrument financiar sau alt contract cu toate cele trei caracteristici de mai jos:

d) Valoarea sa se modifică în urma modificării unei variabile specificate, precum rata dobânzii, prețul instrumentului financiar, prețul mărfii, cursul de schimb valutar, indicele de preț sau indicele ratei, ratingul de credit sau indicele de creditare, sau a unei alte variabile, cu condiția ca, în cazul unei variabile nefinanciare, variabila să nu fie specifică niciunei părți contractuale (denumită uneori „suport”).

e) Nu necesită nicio investiție netă inițială sau necesită o investiție netă inițială care este mai mică decât s-ar impune pentru alte tipuri de contracte care se preconizează să aibă reacții similare la modificările factorilor pieței.

f) Este decontat la o dată viitoare.

Prezenta machetă cuprinde două tabele: Informații privind pozițiile deținute și Informații privind instrumentele derivate.

În tabelul Informații privind pozițiile deținute, fiecare instrument derivate se raportează separat în atâtea rânduri câte sunt necesare pentru a completa în mod corespunzător toți indicatorii solicitați în tabel. În cazul în care pentru același instrument derivat se pot atribui două valori unei singure variabile, instrumentul derivat respectiv trebuie raportat la mai multe rânduri.

În special, instrumentele derivate care au mai multe perechi de monede sunt împărțite în componentele perechilor și raportate la rânduri diferite.

În tabelul Informații privind instrumentele derivate, fiecare instrument derivat trebuie raportat separat, utilizând un rând pentru fiecare instrument derivat și completând toate variabilele solicitate în tabel.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind pozițiile deținute		
C0040	Codul de identificare al instrumentului derivat	Codul de identificare al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp.
C0050	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului derivat”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0060	Portofoliul	Distincția dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, capitalurile proprii, general (fără defalcare) și fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Asigurare de viață 2 – Asigurare generală 3 – Fonduri dedicate 4 – Alte fonduri interne 5 – Capitalurile proprii 6 – General Defalcarea nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie raportată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică o defalcare, se utilizează indicatorul „general”.
C0070	Numărul fondului	Se aplică instrumentelor derivate deținute în fonduri dedicate sau alte fonduri interne (definite în conformitate cu piețele naționale). Numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui fond. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și trebuie să fie utilizat pentru identificarea fondurilor în alte machete. Nu trebuie reutilizat pentru un alt fond.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080	Instrument derivat deținut în contracte unit-linked și index-linked	Se identifică instrumentele derivate care sunt deținute în contracte unit-linked și index-linked. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Unit-linked sau index-linked 2 – Nici unit-linked, nici index-linked
C0090	Instrumentul-suport al instrumentului derivat	Codul de identificare al instrumentului (activ sau obligație) suport pentru contractul derivat. Acest indicator trebuie raportat numai pentru instrumentele derivate care au un instrument-suport unic sau instrumente-suport multiple în portofoliul societății. Un indice este considerat un instrument unic și trebuie raportat. Codul de identificare al instrumentului-suport al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp. — „Active/obligații multiple”, dacă există mai multe active sau obligații suport Dacă instrumentul-suport este un indice, se raportează codul indicelui.
C0100	Tipul de cod al activului sau obligației suport pentru instrumentul derivat.	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Instrumentul-suport al instrumentului derivat”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate Acest indicator nu trebuie raportat pentru instrumentele derivate care au ca suport mai multe active sau obligații.
C0110	Utilizarea instrumentului derivat	Se descrie utilizarea instrumentului derivat (acoperire micro/macro, gestionarea eficientă a portofoliului). Acoperirea micro se referă la instrumentele derivate care acoperă un singur instrument financiar (activ sau obligație), o singură tranzacție previzionată sau o altă obligație.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Acoperirea macro se referă la instrumentele derivate care acoperă un set de instrumente financiare (active sau obligații), de tranzacții previzionate sau de alte obligații. Gestionarea eficientă a portofoliului se referă de obicei la operațiunile prin care administratorul portofoliului dorește să îmbunătățească venitul portofoliului înlocuind un grafic al fluxurilor de trezorerie (mai redus) cu un alt grafic cu o valoare mai ridicată, prin utilizarea unui instrument derivat sau a unui set de instrumente derivate, fără a modifica structura portofoliului de active, cu o valoare a investițiilor mai mică și cu mai puține costuri de tranzacționare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Acoperire micro 2 – Acoperire macro 3 – Echilibrarea fluxurilor de trezorerie ale activelor și ale obligațiilor utilizată în contextul portofoliilor aferente primei de echilibrare 4 – Gestionarea eficientă a portofoliului, altfel decât prin „Echilibrarea fluxurilor de trezorerie ale activelor și ale obligațiilor utilizată în contextul portofoliilor aferente primei de echilibrare”
C0120	Valoarea noțională a instrumentului derivat	Suma acoperită prin sau expusă la instrumentul derivat. În cazul contractelor futures și al opțiunilor, corespunde dimensiunii contractului înmulțite cu valoarea de activare și cu numărul de contracte raportate la rândul respectiv. În cazul swapurilor și al contractelor forward, corespunde valorii contractuale a contractelor raportate la rândul respectiv. Valoarea noțională se referă la valoarea care este acoperită/investită (atunci când nu sunt acoperite riscurile). Dacă au loc mai multe tranzacționări, se utilizează valoarea netă la data de raportare.
C0130	Cumpărător / vânzător	Numai pentru contracte futures și opțiuni, swapuri și contracte derivate de credit (swapuri valutare, swapuri pe riscul de credit și swapuri pe titluri de valoare). Se identifică dacă contractul derivat a fost cumpărat sau vândut. În cazul swapurilor, poziția de cumpărare și de vânzare este definită în raport cu valoarea titlului de valoare sau valoarea noțională și cu fluxurile swapului. Vânzătorul unui swap deține titlul de valoare sau valoarea noțională la începutul contractului și este de acord să livreze în cursul perioadei de valabilitate a contractului titlul de valoare sau valoarea noțională în cauză, inclusiv orice alte ieșiri aferente contractului, dacă este cazul. Cumpărătorul unui swap va deține titlul de valoare sau valoarea noțională la sfârșitul contractului derivat și va primi în cursul perioadei de valabilitate a contractului titlul de valoare sau valoarea noțională în cauză, inclusiv orice alte intrări aferente contractului, dacă este cazul. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă, cu excepția swapurilor pe rata dobânzii: 1 – Cumpărător 2 – Vânzător Pentru swapurile pe rata dobânzii trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 3 – FX–FL: rată fixă în schimbul unei rate variabile 4 – FX–FX: rată fixă în schimbul unei alte rate fixe 5 – FL–FX: rată variabilă în schimbul unei rate fixe 6 – FL–FL: rată variabilă în schimbul unei alte rate variabile

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0140	Primele plătite la zi	Plata efectuată (în cazul cumpărării) pentru opțiuni, precum și sumele plătite pentru primele inițiale și periodice aferente swapurilor, de la începutul contractului.
C0150	Primele primite la zi	Plata primită (în cazul vânzării) pentru opțiuni, precum și sumele primite pentru primele inițiale și periodice aferente swapurilor, de la începutul contractului.
C0160	Profitul și pierderea la zi	Valoarea profitului și a pierderii rezultate din instrumentul derivat de la început, realizată la data de închidere/scadență. Corespunde diferenței dintre valoarea (prețul) la data vânzării și valoarea (prețul) la data achiziției. Această valoare poate fi pozitivă (profit) sau negativă (pierdere).
C0170	Numărul de contracte	Numărul de contracte derivate similare raportate la rândul respectiv. Pentru instrumentele derivate extrabursiere: de exemplu, pentru un contract swap se raportează „1”, pentru zece swapuri cu aceleași caracteristici se raportează „10”. Numărul de contracte trebuie să corespundă contractelor care au fost încheiate și care erau închise la data de raportare.
C0180	Dimensiunea contractului	Numărul de active-suport din contract (de exemplu, pentru contractele futures pe acțiuni se raportează numărul de acțiuni care trebuie livrate pentru fiecare contract derivat la scadență, pentru contractele futures pe obligațiuni se raportează valoarea de referință de la baza fiecărui contract). Modul în care este definită dimensiunea contractului variază în funcție de tipul de instrument. Pentru contracte futures pe acțiuni, dimensiunea contractului este definită de obicei în funcție de numărul de acțiuni care stau la baza contractului. Pentru contracte futures pe obligațiuni, definiția este în funcție de valoarea nominală a obligațiunilor care stau la baza contractului. Se aplică numai pentru contracte futures și opțiuni.
C0190	Pierderea maximă în cazul unui eveniment care determină încetarea contractului	Valoarea maximă a pierderii în cazul în care are loc un eveniment care determină încetarea contractului. Se aplică pentru categoria CIC F.
C0200	Cuantumul ieșirilor în cadrul contratelor swap	Suma livrată într-un contract swap (alta decât primele) în cursul perioadei de raportare. Corespunde dobânzii plătite pentru swapurile pe rata dobânzii și sumelor livrate pentru swapurile valutare, swapurile pe riscul de credit, swapurile pe randamentul total și alte swapuri. În cazurile în care decontarea se realizează pe o bază netă, trebuie raportat numai unul dintre indicatorii C0200 și C0210.
C0210	Cuantumul intrărilor în cadrul contratelor swap	Valoarea primită într-un contract swap (alta decât primele) în cursul perioadei de raportare. Corespunde dobânzii primite pentru swapurile pe rata dobânzii și sumelor primite pentru swapurile valutare, swapurile pe riscul de credit, swapurile pe randamentul total și alte swapuri. În cazurile în care decontarea se realizează pe o bază netă, trebuie raportat numai unul dintre indicatorii C0200 și C0210.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0220	Data inițială	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care obligațiile din contract încep să producă efecte. Atunci când există mai multe tranzacționări pentru același instrument derivat, se raportează numai data care corespunde primei tranzacționări a instrumentului derivat și numai un singur rând pentru fiecare instrument derivat (nu se utilizează rânduri diferite pentru fiecare tranzacționare) care reflectă suma totală investită în instrumentul derivat respectiv, ținând seama de diversele date de tranzacționare. În cazul novației, data novației devine data tranzacționării pentru respectivul instrument derivat.
C0230	Valoare „Solvabilitate II”	Valoarea instrumentului derivat calculată conform definiției de la articolul 75 din Directiva 2009/138/CE, la data tranzacționării (închidere sau vânzare) sau la data scadenței. Poate fi pozitivă, negativă sau egală cu zero.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind instrumentele derivate		
C0040	Codul de identificare al instrumentului derivat	Codul de identificare al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp.
C0050	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului derivat”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0240	Denumirea contrapartidei	Denumirea contrapartidei instrumentului derivat. Corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Trebuie avute în vedere următoarele: — denumirea pieței bursiere pentru instrumentele derivate tranzacționate la bursă; sau — denumirea contrapartidei centrale (CPC) pentru instrumentele derivate extrabursiere care sunt compensate printr-o CPC; sau denumirea contrapartidei contractuale pentru celelalte instrumente derivate extrabursiere.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0250	Codul contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere în ceea ce privește contrapartidele contractuale, altele decât o piață bursieră și o contrapartidă centrală (CPC). Codul de identificare, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0260	Tipul de cod al contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere. Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul contrapartidei”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
C0270	Grupul contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere în ceea ce privește contrapartidele contractuale, altele decât o piață bursieră și o contrapartidă centrală (CPC). Denumirea societății-mamă de cel mai înalt rang a contrapartidei. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice.
C0280	Codul grupului contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere în ceea ce privește contrapartidele contractuale, altele decât o piață bursieră și o contrapartidă centrală (CPC). Codul de identificare, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0290	Tipul de cod al grupului contrapartidei	Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul grupului contrapartidei”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
C0300	Denumirea contractului	Denumirea contractului derivat.
C0310	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei instrumentului derivat, adică moneda valorii noționale a instrumentului derivat (de exemplu: opțiune având drept suport o sumă în USD, moneda în care valoarea nominală este exprimată în contract pentru un swap valutar etc.).
C0320	Codul de identificare complementară (CIC)	Codul de identificare complementară utilizat pentru clasificarea activelor, astfel cum este prevăzut în Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament. Atunci când clasifică un instrument derivat utilizând tabelul CIC, societățile iau în considerare cel mai reprezentativ risc la care este expus instrumentul derivat.
C0330	Valoarea de activare	Prețul de referință pentru contractele futures, prețul de exercitare pentru opțiuni (pentru obligațiuni, prețul trebuie să fie un anumit procent din valoarea nominală), cursul de schimb valutar sau rata dobânzii pentru contractele forward etc. Nu se aplică pentru categoria CIC D3 – Swapuri pe rata dobânzii și swapuri valutare. Pentru categoria CIC F1 – Swapurile pe riscul de credit, acest indicator nu trebuie completat dacă acest lucru nu este posibil.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		În cazul în care există mai multe evenimente de activare în timp, se raportează următorul eveniment de activare care va avea loc. În cazul în care instrumentul derivat are un interval de valori de activare, dacă intervalul nu este continuu, se raportează setul de valori separate prin virgulă „,", iar dacă intervalul este continuu, acesta se raportează separat prin cratimă „-" .
C0340	Evenimentul care determină încetarea contractului	Se identifică evenimentul care determină încetarea contractului, în afara expirării normale sau a condițiilor privind termenul. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Falimentul entității suport sau de referință 2 – Scădere negativă a valorii activului-suport de referință 3 – Modificare negativă a evaluării de credit a activelor sau entității suport 4 – Novație, adică actul prin care se înlocuiește o obligație din contractul derivat cu o nouă obligație sau prin care se înlocuiește o parte la contractul derivat cu o nouă parte 5 – Evenimente multiple sau o combinație de evenimente 6 – Alte evenimente care nu sunt acoperite de opțiunile de mai sus 9 – Nu există niciun eveniment de activare a lichidării
C0350	Moneda plătită în cadrul swapului	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care este exprimat prețul swapului (numai pentru swapurile valutare și swapurile valutare și pe rata dobânzii).
C0360	Moneda primită în cadrul swapului	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care este exprimată valoarea noțională a swapului (numai pentru swapurile valutare și swapurile pe rata dobânzii).
C0370	Data scadenței	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) definit prin contrat al datei de închidere a contractului derivat, cum ar fi data scadenței, data expirării pentru opțiuni (europene sau americane) etc.

S.09.01 – Venituri/câștiguri și pierderi în cursul perioadei

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Prezenta machetă conține informații referitoare la câștiguri/venituri și pierderi pe categorii de active (inclusiv instrumente derivate), adică nu este necesară o raportare a fiecărui indicator. Categoriile de active avute în vedere în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active.

Indicatorii trebuie raportați ca valori pozitive, cu excepția cazului în care se prevede altfel în instrucțiunile privind fiecare indicator.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040	Categoria activului	Se identifică categoriile de active care fac parte din portofoliu. Se utilizează categoriile de active definite în Anexa IV – Categorii de active.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050	Portofoliul	Distincția dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, capitalurile proprii, alte fonduri interne, general (fără defalcare) și fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Asigurare de viață 2 – Asigurare generală 3 – Fonduri dedicate 4 – Alte fonduri interne 5 – Capitalurile proprii 6 – General Defalcarea nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie raportată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică o defalcare, trebuie utilizat indicatorul „general”.
C0060	Activ deținut în contracte unit-linked și index-linked	Se identifică activele care sunt deținute în contracte unit-linked și index-linked. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Unit-linked sau index-linked 2 – Nici unit-linked, nici index-linked
C0070	Dividende	Valoarea dividendelor câștigate în cursul perioadei de raportare, adică dividendele primite minus dreptul de a primi un dividend deja recunoscut la începutul perioadei de raportare, plus dreptul de a primi un dividend recunoscut la sfârșitul perioadei de raportare. Se aplică activelor care dau naștere plății unor dividende, cum ar fi titlurile de capital, titlurile de valoare preferențiale și organismele de plasament colectiv. Sunt incluse, de asemenea, dividendele primite de la active care au fost vândute sau au ajuns la scadență.
C0080	Dobânzi	Valoarea dobânzii câștigate, adică dobânda primită minus dobânda acumulată la începutul perioadei, plus dobânda acumulată la sfârșitul perioadei de raportare. Sunt incluse dobânzile primite atunci când activul este vândut sau ajunge la scadență sau când se primește cuponul. Se aplică activelor pentru care se plătesc cupoane sau dobânzi cum ar fi obligațiunile, împrumuturile și depozitele.
C0090	Chirii	Valoarea chiriei câștigate, adică chiria primită minus chiria acumulată la începutul perioadei, plus chiria acumulată la sfârșitul perioadei de raportare. Sunt incluse, de asemenea, chiriile primite atunci când activul este vândut sau ajunge la scadență. Se aplică numai proprietăților, indiferent de funcția acestora.
C0100	Câștiguri și pierderi nete	Câștigurile și pierderile nete rezultate din activele vândute sau ajunse la scadență în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Câștigurile și pierderile sunt calculate ca diferența dintre valoarea de vânzare sau valoarea la scadență și valoarea conform articolului 75 din Directiva 2009/138/CE la sfârșitul anului anterior de raportare (sau, în cazul activelor dobândite în cursul perioadei de raportare, valoarea de achiziție). Valoarea netă poate fi pozitivă, negativă sau egală cu zero.
C0110	Câștiguri și pierderi nerealizate	Câștigurile sau pierderile nerealizate rezultate din activele care nu au fost vândute și nu au ajuns la scadență în cursul perioadei de raportare. Câștigurile și pierderile nerealizate sunt calculate ca diferența dintre valoarea conform articolului 75 din Directiva 2009/138/CE la sfârșitul anului de raportare și valoarea conform articolului 75 din Directiva 2009/138/CE la sfârșitul anului anterior de raportare (sau, în cazul activelor dobândite în cursul perioadei de raportare, valoarea de achiziție). Valoarea netă poate fi pozitivă, negativă sau egală cu zero.

S.10.01 – Dare cu împrumut de titluri de valoare și contracte repo

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Prezenta machetă conține o listă cu fiecare indicator pentru tranzacțiile de dare cu împrumut de titluri de valoare și contractele de răscumpărare (cumpărare și vânzare) deținute direct de societate (și anume, nu prin metoda transparenței), care includ, de asemenea, swapurile de lichiditate menționate la articolul 309 alineatul (2) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35.

Se raportează numai dacă valoarea titlurilor-suport bilanțiere și extrabilanțiere implicate în acordurile de împrumut sau de răscumpărare, cu scadența după data de referință a raportării, reprezintă peste 5 % din investițiile totale, astfel cum au fost raportate în C0010/R0070 și C0010/R0220 din formularul S.02.01.

Trebuie raportate toate contractele care sunt incluse în bilanț sau care sunt în afara bilanțului. Informațiile includ toate contractele din perioada de raportare, indiferent dacă sunt deschise sau închise la data de raportare. Pentru contractele care fac parte dintr-o strategie de reînnoire, în care reprezintă în mod substanțial aceeași tranzacție, trebuie raportate numai pozițiile deschise.

Un acord de răscumpărare (repo) este definit ca vânzarea unor titluri de valoare împreună cu un acord prin care vânzătorul se angajează să răscumpere titlurile la o dată ulterioară. Darea cu împrumut de titluri de valoare este definită ca darea cu împrumut a unor titluri de valoare de către o parte în beneficiul altei părți, care presupune că debitorul îi oferă creditorului garanții reale.

Indicatorii trebuie raportați ca valori pozitive, cu excepția cazului în care se prevede altfel în instrucțiunile privind fiecare indicator.

Categoriile de active la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile CIC se referă la Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament.

Fiecare contract repo și fiecare contract de dare cu împrumut de titluri de valoare se raportează în atâtea rânduri câte sunt necesare pentru a prezenta informațiile solicitate. Dacă pentru un indicator o opțiune se potrivește unei părți din instrumentul raportat și o altă opțiune se potrivește unei alte părți, contractul trebuie să fie separat, cu excepția cazului în care se prevede altfel în instrucțiuni.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040	Portofoliu	Distincția dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, capitalurile proprii, general (fără defalcare) și fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Asigurare de viață 2 – Asigurare generală 3 – Fonduri dedicate 4 – Alte fonduri interne 5 – Capitalurile proprii 6 – General Defalcarea nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie raportată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică o defalcare, trebuie utilizat indicatorul „general". Pentru activele deținute în afara bilanțului, acest indicator nu trebuie raportat.
C0050	Numărul fondului	Se aplică activelor deținute în fonduri dedicate sau alte fonduri interne (definite în conformitate cu piețele naționale). Numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui fond. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și trebuie să fie utilizat pentru identificarea fondurilor în alte machete. Nu trebuie reutilizat pentru un alt fond.
C0060	Categoria activului	Se identifică categoria de active date cu împrumut/oferite în cadrul unor tranzacții de dare cu împrumut de titluri de valoare sau al unor acorduri de răscumpărare. Se utilizează categoriile de active definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament.
C0070	Denumirea contrapartidei	Denumirea contrapartidei contractului. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice.
C0080	Codul contrapartidei	Codul de identificare al contrapartidei, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0090	Tipul de cod al contrapartidei	Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul contrapartidei". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
C0100	Categoria activelor contrapartidei	Se identifică cea mai semnificativă categorie de active luate cu împrumut/primite în cadrul unor tranzacții de dare cu împrumut de titluri de valoare sau al unor acorduri de răscumpărare. Se utilizează categoriile de active definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0110	Activ deținut în contracte unit-linked și index-linked	Se identifică dacă activul-suport identificat în C0060 este deținut în contracte unit-linked și index-linked. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Unit-linked sau index-linked 2 – Nici unit-linked, nici index-linked
C0120	Poziția în contract	Se identifică dacă societatea este cumpărător sau vânzător în contractul repo ori creditor sau debitor în tranzacția de dare cu împrumut de titluri de valoare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Cumpărător într-un contract repo 2 – Vânzător într-un contract repo 3 – Creditor într-o tranzacție de dare cu împrumut de titluri de valoare 4 – Debitor într-o tranzacție de dare cu împrumut de titluri de valoare
C0130	Valoarea de la data încheierii contractului	Reprezintă următoarele sume: — Cumpărător într-un contract repo: suma primită la începutul contractului — Vânzător într-un contract repo: suma cedată la începutul contractului — Creditor într-o tranzacție de dare cu împrumut de titluri de valoare: suma primită drept garanție la începutul contractului — Debitor într-o tranzacție de dare cu împrumut de titluri de valoare: suma sau valoarea de piață a titlurilor de valoare primite la începutul contractului
C0140	Valoarea de la data scadenței contractului	Acest indicator se aplică numai contractelor repo și reprezintă următoarele sume: — Cumpărător într-un contract repo: suma cedată la scadența contractului — Vânzător într-un contract repo: suma primită la scadența contractului
C0150	Data de începere	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de începere a contractului. Data de începere a contractului se referă la data la care obligațiile din contract încep să producă efecte.
C0160	Data scadenței	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de încetare a contractului. Chiar și atunci când contractul are o opțiune de cumpărare, există în general o dată la care contractul expiră. În aceste cazuri, trebuie raportată data de expirare dacă nu se produce nicio rambursare anticipată înainte de această dată. Se consideră că un contract a încetat atunci când a ajuns la scadență, când s-a produs o rambursare anticipată sau când contractul este anulat. Pentru contractele care nu au o dată de scadență definită, se raportează „9999-12-31”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0170	Valoare „Solvabilitate II”	Acest indicator se aplică numai contractelor care sunt încă deschise la data de raportare. Valoarea contractului repo sau al contractului de dare cu împrumut de titluri de valoare conform regulilor prevăzute la articolul 75 din Directiva 2009/138/CE pentru evaluarea contractelor. Această valoare poate fi pozitivă, negativă sau egală cu zero.

S.11.01 – Active deținute ca garanții reale

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Prezenta machetă conține o listă cu fiecare indicator pentru activele extrabilanțiere deținute ca garanții reale pentru a acoperi activele bilanțiere deținute direct de societate (și anume, nu prin metoda transparenței).

Aceasta cuprinde informații detaliate din perspectiva activelor deținute ca garanții reale, și nu din perspectiva contractului de garanție reală.

În cazul unui portofoliu de garanții reale sau al unui contract de garanție reală care cuprinde mai multe active, trebuie raportate atâtea rânduri câte active sunt incluse în cadrul portofoliului sau al contractului.

Prezenta machetă cuprinde două tabele: Informații privind pozițiile deținute și Informații privind activele.

În tabelul Informații privind pozițiile deținute, fiecare activ deținut ca garanție reală se raportează separat în atâtea rânduri câte sunt necesare pentru a completa în mod corespunzător toate variabilele solicitate în tabel. Dacă pentru același activ pot fi atribuite două valori unei singure variabile, activul respectiv trebuie raportat la mai multe rânduri.

În tabelul Informații privind activele, fiecare activ deținut ca garanție reală trebuie raportat separat, utilizând un rând pentru fiecare activ și completând toate variabilele solicitate în tabel.

Toți indicatorii, cu excepția indicatorilor „Tipul activului pentru care se deține o garanție reală” (C0140), „Denumirea contrapartidei care constituie garanția reală” (C0060) și „Denumirea grupului contrapartidei care constituie garanția reală” (C0070), se referă la informațiile privind activele deținute ca garanții reale. Indicatorul C0140 se referă la activul din bilanț pentru care este deținută garanția reală, în timp ce indicatorii C0060 și C0070 se referă la contrapartida care constituie garanția.

Categoriile de active la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile CIC se referă la Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind pozițiile deținute		
C0040	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”
.C0050	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0040 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN +moneda: „9/1”.
C0060	Denumirea contrapartidei care constituie garanția reală	Denumirea contrapartidei care constituie garanția reală. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Atunci când activele din bilanț pentru care este deținută garanția reală sunt împrumuturi garantate de polițele de asigurare, se raportează „Deținătorul poliței”.
C0070	Denumirea grupului contrapartidei care constituie garanția reală	Se identifică grupul economic al contrapartidei care constituie garanția reală. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Acest indicator nu se aplică în cazul în care activele din bilanț pentru care este deținută garanția reală sunt împrumuturi garantate de polițele de asigurare.
C0080	Țara de custodie	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care activele societății sunt păstrate în custodie. Pentru identificarea custozilor internaționali, cum ar fi Euroclear, țara de custodie va fi cea corespunzătoare instituției legale în care serviciul de custodie a fost definit prin contract. În cazul în care același activ este păstrat în custodie în mai multe țări, activul trebuie raportat separat la câte rânduri sunt necesare pentru a identifica în mod corespunzător toate țările de custodie.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, întrucât activele respective nu trebuie individualizate), și nici pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 95- Imobilizări corporale (pentru uz propriu), din același motiv. În ceea ce privește categoria CIC 9, cu excepția CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), țară emitentă este evaluată pe baza adresei bunului.
C0090	Cantitate	Numărul de active, pentru toate activele relevante. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Valoarea nominală (C0100).
C0100	Valoarea nominală	Suma restantă evaluată la valoarea nominală, pentru toate activele pentru care acest indicator este relevant, și la valoarea nominală pentru CIC = 72, 73, 74, 75 și 79, dacă este cazul. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Cantitate (C0090).
C0110	Metoda de evaluare	Se identifică metoda de evaluare utilizată pentru evaluarea activelor. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – prețurile de cotare pe piețele activelor pentru aceleași active 2 – prețurile de cotare pe piețele activelor pentru active similare 3 – metodele de evaluare alternative 4 – metodele ajustate ale punerii în echivalență (aplicabile pentru evaluarea participațiilor) 5 – metodele IFRS ale punerii în echivalență (aplicabile pentru evaluarea participațiilor) 6 – evaluarea la prețul pieței în conformitate cu articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35
C0120	Cuantumul total	Valoare calculată conform definiției de la articolul 75 din Directiva 2009/138/CE. Trebuie avute în vedere următoarele: — Corespunde „Valorii nominale" înmulțite cu „Procentul unitar din valoarea nominală a prețului Solvabilitate II" la care se adaugă „Dobânda acumulată", în cazul activelor pentru care sunt relevanți primii doi indicatori; — corespunde „Cantității" înmulțite cu „Prețul unitar Solvabilitate II", în cazul activelor pentru care sunt relevanți acești doi indicatori; — în cazul activelor clasificate în categoriile de active 7, 8 și 9, se indică valoarea Solvabilitate II a activului.
C0130	Dobânda acumulată	Se cuantifică valoarea dobânzilor acumulate de la data ultimului cupon pentru titlurile de valoare purtătoare de dobânzi. Această valoare face parte, de asemenea, din „Cuantumul total".
C0140	Tipul activului pentru care se deține o garanție reală	Se identifică tipul activului pentru care se deține garanția reală. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Titluri de stat 2 – Obligațiuni corporative

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		3 – Acțiuni 4 – Organisme de plasament colectiv 5 – Obligațiuni structurate 6 – Titluri de valoare garantate cu garanții reale 7 – Numerar și depozite 8 – Împrumuturi și credite ipotecare 9 – Bunuri imobiliare 0 – Alte investiții (inclusiv creanțe) X – Instrumente derivate

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind activele		
C0040	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”
C0050	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0040 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN +moneda: „9/1”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0150	Denumirea indicatorului	Se identifică indicatorul raportat prin completarea denumirii activului (sau a adresei acestuia, în cazul bunurilor), la nivelul de detaliu stabilit de societate. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, acest indicator trebuie să conțină „Creditele acordate membrilor organului administrativ, de conducere sau de control" sau „Împrumuturile acordate altor persoane fizice", în funcție de natura lor, întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate. Împrumuturile acordate altor entități decât persoanele fizice trebuie raportate pentru fiecare linie; — acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate, și nici pentru categoriile CIC 71 și CIC 75. — Atunci când garanția reală cuprinde polițe de asigurare (în ceea ce privește împrumuturile garantate de polițele de asigurare), nu este necesar ca polițele respective să fie individualizate, iar acest indicator nu se aplică.
C0160	Denumirea emitentului	Denumirea emitentului, definit ca entitatea care emite activele pentru investitori, acestea reprezentând o parte din capitalul său, o parte din datoriile sale, instrumente derivate etc. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, denumirea emitentului este numele administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), denumirea emitentului este denumirea depozitarului; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, acest indicator trebuie să conțină „Creditele acordate membrilor organului administrativ, de conducere sau de control" sau „Împrumuturile acordate altor persoane fizice", în funcție de natura lor, întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9 – Bunuri;
C0170	Codul emitentului	Codul de identificare al emitentului, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, codul emitentului este codul administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), codul emitentului este codul depozitarului; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; — acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9 – Bunuri;

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice.
C0180	Tipul de cod al emitentului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul emitentului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice. Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0190	Sectorul emitentului	Se identifică sectorul economic al emitentului pe baza celei mai recente versiuni a codului NACE (astfel cum este publicat într-un Regulament CE). Cerința minimă pentru identificarea sectoarelor este utilizarea literei din codul NACE care identifică secțiunea (de exemplu, se acceptă „A” sau „A111”), cu excepția codurilor NACE referitoare la Activități financiare și de asigurări, pentru care trebuie utilizată litera de identificare a secțiunii, urmată de codul digital din 4 cifre corespunzător clasei (de exemplu „K6411”). Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, sectorul emitentului este sectorul administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), sectorul emitentului este sectorul depozitarului; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; — acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9 – Bunuri; — acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice.
C0200	Denumirea grupului emitentului	Denumirea societății-mamă de cel mai înalt rang a emitentului. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, relația de grup se referă la administratorul fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), relația de grup se referă la depozitar; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, relația de grup se referă la debitor; — Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice). — Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210	Codul grupului emitentului	Codul de identificare a grupului emitentului, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, relația de grup se referă la administratorul fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), relația de grup se referă la depozitar; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, relația de grup se referă la debitor; — Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice). Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0220	Tipul de cod al grupului emitentului	Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul grupului emitentului". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice. Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0230	Țara emitentului	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care se află emitentul. Localizarea emitentului este evaluată prin adresa entității care emite activul. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, țara emitentului se referă la țara administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), țara emitentului este țara depozitarului; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; — acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9 – Bunuri; acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice. Trebuie utilizată una dintre următoarele opțiuni: — codul ISO 3166-1 alfa-2 — XA: emitenți supranaționali — UE: instituțiile Uniunii Europene

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0240	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda de emitere. Trebuie avute în vedere următoarele: — Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, întrucât activele respective nu trebuie individualizate), și nici pentru categoriile CIC 75 și CIC 95- Imobilizări corporale (pentru uz propriu), din același motiv. — În ceea ce privește categoria CIC 9, cu excepția CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), moneda corespunde monedei în care s-a făcut investiția.
C0250	Codul de identificare complementară (CIC)	Codul de identificare complementară utilizat pentru clasificarea activelor, astfel cum este prevăzut în Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament. Atunci când clasifică un activ utilizând tabelul CIC, societățile iau în considerare cel mai reprezentativ risc la care este expus activul.
C0260	Preț unitar	Prețul unitar al activului, dacă este relevant. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Procentul unitar din valoarea nominală a prețului Solvabilitate II (C0270).
C0270	Procent unitar din valoarea nominală a prețului „Solvabilitate II”	Valoarea activului în procente din valoarea nominală, prețul de bază, fără dobânzile acumulate, dacă este relevantă. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Prețul unitar (C0260).
C0280	Data scadenței	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 5, 6 și 8, precum și pentru CIC 74 și CIC 79. Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de scadență. Corespunde întotdeauna datei de scadență, chiar și pentru titlurile de valoare cu opțiune de rambursare anticipată. Trebuie avute în vedere următoarele: — pentru titlurile de valoare perpetue, se utilizează „9999-12-31” — pentru categoria CIC 8, în ceea ce privește împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, trebuie raportată scadența reziduală ponderată (pe baza valorii împrumutului).

S.12.01 – Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață și de sănătate SLT

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Societățile pot aplica aproximări adecvate pentru calcularea rezervelor tehnice, astfel cum se prevede la articolul 21 din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35. În plus, articolul 59 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 poate fi aplicat pentru calcularea marjei de risc în timpul exercițiului financiar.

Linia de afaceri pentru obligațiile de asigurare de viață: Liniile de afaceri menționate la articolul 80 din Directiva 2009/138/CE, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Segmentarea trebuie să reflecte mai degrabă natura riscurilor pe care le acoperă contractul (substanța) decât forma juridică a contractului (forma). În mod implicit, dacă un contract de asigurare sau reasigurare acoperă riscuri din mai multe linii de afaceri, societățile trebuie, dacă este posibil, să separe obligațiile pe liniile de afaceri corespunzătoare [articolul 55 din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35].

Liniile de afaceri „Asigurare de tip index-linked sau unit-linked", „Alte asigurări de viață" și „Asigurare de sănătate" sunt separate în „Contracte fără opțiuni și garanții" și „Contracte cu opțiuni sau garanții". Pentru această separare trebuie luate în considerare următoarele aspecte:

— „Contracte fără opțiuni și garanții" trebuie să includă sumele aferente contractelor fără niciun fel de garanții financiare sau opțiuni contractuale, ceea ce înseamnă că în calcularea rezervelor tehnice nu este reflectată valoarea niciunei garanții financiare și opțiuni contractuale. Contractele cu opțiuni contractuale sau garanții financiare nesemnificative care nu sunt reflectate în calcularea rezervelor tehnice trebuie să fie, de asemenea, raportate în această coloană;

— „Contracte cu opțiuni sau garanții" trebuie să includă contractele care au fie garanții financiare, fie opțiuni contractuale, fie ambele, în măsura în care calcularea rezervelor tehnice reflectă existența acestor garanții financiare sau opțiuni contractuale.

Informațiile raportate trebuie să nu includă reasigurarea deoarece informațiile privind sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite sunt solicitate în rânduri specifice.

Informațiile care trebuie raportate în rândurile R0010 – R0100 sunt după aplicarea primei de volatilitate, primei de echilibrare și ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dacă este aplicată, dar nu includ deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice. Cuantumul aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice este solicitat separat în rândurile R0110 – R0130.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0020	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Numărul de identificare al unui fond dedicat sau al unui portofoliu aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Acest indicator trebuie completat numai atunci când indicatorul Z0020 = 1.

Rezerve tehnice calculate ca întreg

C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/ R0010	Rezerve tehnice calculate ca întreg	Valoarea rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0010	Rezerve tehnice calculate ca întreg – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210/R0010	Rezerve tehnice calculate ca întreg – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100 – C0140, C0160, C0190, C0200/ R0020	Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	Valoarea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0020	Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a sumelor recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0020	Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a sumelor recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.

Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc

C0020, C0040, C0050, C0070, C0080, C0090, C0100 – C0140, C0170, C0180, C0190, C0200/R0030	Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc, Cea mai bună estimare brută	Valoarea celei mai bune estimări brute [fără deducerea sumelor recuperabile din reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite conform articolului 77 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE] pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0030	Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc, Cea mai bună estimare brută – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a celei mai bune estimări brute [fără deducerea sumelor recuperabile din reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite conform articolului 77 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE] pentru asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0030	Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc, Cea mai bună estimare brută – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a celei mai bune estimări brute [fără deducerea sumelor recuperabile din reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite conform articolului 77 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE] pentru asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020, C0040, C0050, C0070, C0080, C0090, C0100, C0170, C0180, C0190, C0200/R0040	Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	Valoarea sumelor recuperabile înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de eventuala nerespectare a clauzelor contractuale de către reasigurător, astfel cum sunt definite la articolul 81 din Directiva 2009/138/CE, inclusiv reasigurarea cedată intragrup, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0040	Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a sumelor recuperabile înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de eventuala nerespectare a clauzelor contractuale de către reasigurător, astfel cum sunt definite la articolul 81 din Directiva 2009/138/CE, inclusiv reasigurarea cedată intragrup, pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0040	Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0040, C0050, C0070, C0080, C0090, C0100, C0170, C0180, C0190, C0200/R0050	Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile estimate	Valoarea sumelor recuperabile (înainte de ajustarea cu pierderile estimate) din reasigurarea „tradițională", adică fără vehicule investiționale și fără reasigurarea finită, calculată în conformitate cu limitele contractelor la care se referă, inclusiv reasigurarea cedată intragrup, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0050	Total sume recuperabile din reasigurare (cu excepția vehiculelor investiționale și a reasigurărilor finite) înainte de ajustarea cu pierderile estimate – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a sumelor recuperabile (înainte de ajustarea cu pierderile estimate) din reasigurarea „tradițională", adică fără vehicule investiționale și fără reasigurarea finită, calculată în conformitate cu limitele contractelor la care se referă, inclusiv reasigurarea cedată intragrup, pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unitlinked.
C0210/R0050	Total sume recuperabile din reasigurare (cu excepția vehiculelor investiționale și a reasigurărilor finite) înainte de ajustarea cu pierderile estimate – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a sumelor recuperabile din reasigurare (cu excepția vehiculelor investiționale și a reasigurărilor finite) înainte de ajustarea cu pierderile estimate, calculată în conformitate cu limitele contractelor la care se referă, pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0040, C0050, C0070, C0080, C0090, C0100, C0170, C0180, C0190, C0200/R0060	Sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate	Valoarea sumelor recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, calculată în conformitate cu limitele contractelor la care se referă, inclusiv reasigurarea cedată intragrup, pentru fiecare linie de afaceri.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0150/R0060	Total sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a sumelor recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate, calculată în conformitate cu limitele contractelor la care se referă, pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0060	Total sume recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a sumelor recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0040, C0050, C0070, C0080, C0090, C0100, C0170, C0180, C0190, C0200/R0070	Sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate	Valoarea sumelor recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate, inclusiv reasigurarea cedată intragrup, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, calculată în conformitate cu limitele contractelor la care se referă.
C0150/R0070	Total sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a sumelor recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate, calculată în conformitate cu limitele contractelor la care se referă, inclusiv reasigurarea cedată intragrup, pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0070	Total sume recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a sumelor recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0040, C0050, C0070, C0080, C0090, C0100 – C0140, C0170, C0180, C0190, C0200/R0080	Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	Valoarea sumelor recuperabile după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de eventuala nerespectare a clauzelor contractuale de către reasigurător, astfel cum sunt definite la articolul 81 din Directiva 2009/138/CE, inclusiv reasigurarea cedată intragrup, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0080	Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a sumelor recuperabile după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de eventuala nerespectare a clauzelor contractuale de către reasigurător, astfel cum sunt definite la articolul 81 din Directiva 2009/138/CE, inclusiv reasigurarea cedată intragrup, pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0080	Total sume recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a sumelor recuperabile după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de eventuala nerespectare a clauzelor contractuale de către reasigurător, astfel cum sunt definite la articolul 81 din Directiva 2009/138/CE, inclusiv reasigurarea cedată intragrup, pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020, C0040, C0050, C0070, C0080, C0090, C0100, C0170, C0180, C0190, C0200/R0090	Cea mai bună estimare minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite	Valoarea celei mai bune estimări minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de eventuala nerespectare a clauzelor contractuale de către reasigurător, astfel cum sunt definite la articolul 81 din Directiva 2009/138/CE, pentru fiecare linie de afaceri.
C0150/R0090	Cea mai bună estimare minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a celei mai bune estimări minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de eventuala nerespectare a clauzelor contractuale de către reasigurător, astfel cum sunt definite la articolul 81 din Directiva 2009/138/CE, pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0090	Cea mai bună estimare minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a celei mai bune estimări minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de eventuala nerespectare a clauzelor contractuale de către reasigurător, astfel cum sunt definite la articolul 81 din Directiva 2009/138/CE, pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100 – C0140, C0160, C0190, C0200/ R0100	Marja de risc	Valoarea marjei de risc, astfel cum este definită la articolului 77 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0100	Marja de risc – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a marjei de risc pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0100	Marja de risc – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a marjei de risc pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață

Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice

C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/ R0110	Rezerve tehnice calculate ca întreg	Cuantumul aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat rezervelor tehnice calculate ca întreg, pentru fiecare linie de afaceri. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.
C0150/R0110	Rezerve tehnice calculate ca întreg – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Cuantumul aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210/R0110	Rezerve tehnice calculate ca întreg – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Cuantumul aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.
C0020, C0040, C0050, C0070, C0080, C0090, C0100, C0170, C0180, C0190, C0200/R0120	Cea mai bună estimare	Cuantumul aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat celei mai bune estimări, pentru fiecare linie de afaceri. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.
C0150/R0120	Cea mai bună estimare – Total (Asigurare de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Cuantumul total aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat celei mai bune estimări pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.
C0210/R0120	Cea mai bună estimare – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Cuantumul total aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat celei mai bune estimări pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/R0130	Marja de risc	Cuantumul aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat marjei de risc, pentru fiecare linie de afaceri. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.
C0150/R0130	Marja de risc – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Cuantumul total aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat celei marjei de risc pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.
C0210/R0130	Marja de risc – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Cuantumul total aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat marjei de risc pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.

Rezerve tehnice – Total

C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/R0200	Rezerve tehnice – Total	Valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, inclusiv rezervele tehnice calculate ca întreg și după deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0150/R0200	Rezerve tehnice – Total – Total (Asigurare de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a rezervelor tehnice pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked, inclusiv rezervele tehnice calculate ca întreg și după deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice.
C0210/R0200	Rezerve tehnice – Total – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a rezervelor tehnice pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață, inclusiv rezervele tehnice calculate ca întreg și după deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0110, C0120, C0130, C0140, C0160, C0190, C0200/ R0210	Rezerve tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/ de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – Total	Valoarea totală a rezervelor tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, inclusiv rezervele tehnice calculate ca întreg și după deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice.
C0150/R0210	Rezervele tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/ de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – Total – Total (Asigurare de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a rezervelor tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked, inclusiv rezervele tehnice calculate ca întreg și după deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice.
C0210/R0210	Rezervele tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/ de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – Total – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a rezervelor tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață, inclusiv rezervele tehnice calculate ca întreg și după deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice.

Cea mai bună estimare a produselor cu opțiune de răscumpărare

C0020, C0030, C0060, C0090, C0160, C0190, /R0220	Cea mai bună estimare a produselor cu opțiune de răscumpărare	Valoarea celei mai bune estimări brute a produselor cu opțiune de răscumpărare pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, cu excepția primirilor în reasigurare. Această valoare trebuie să fie inclusă, de asemenea, în R0030 – R0090.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0150/R0220	Cea mai bună estimare a produselor cu opțiune de răscumpărare – Total (Asigurare de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a celei mai bune estimări brute a produselor cu opțiune de răscumpărare pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked. Această valoare trebuie să fie inclusă, de asemenea, în R0030 – R0090.
C0210/R0220	Cea mai bună estimare a produselor cu opțiune de răscumpărare – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a celei mai bune estimări brute a produselor cu opțiune de răscumpărare pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață. Această valoare trebuie să fie inclusă, de asemenea, în R0030 – R0090.

Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de trezorerie

C0030, C0060, C0090, C0160, C0190, C0200/ R0230	Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de trezorerie, Ieșiri de numerar, Beneficii garantate și discreționare viitoare	Valoarea ieșirilor de numerar actualizate (plăți către deținătorii de polițe și beneficiari) pentru beneficiile garantate viitoare și pentru beneficiile discreționare viitoare, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Beneficiile discreționare viitoare înseamnă beneficiile viitoare, altele decât beneficiile de tip index-linked sau unit-linked din contractele de asigurare sau de reasigurare, care au una dintre următoarele caracteristici: a) beneficiile se bazează, din punct de vedere juridic sau contractual, pe unul sau mai multe dintre următoarele rezultate: i. randamentul unui grup specific de contracte sau al unui tip specific de contracte sau al unui singur contract; ii. randamentul investiției, realizat sau nerealizat, aferent unui anumit portofoliu de active deținut de societatea de asigurare sau de reasigurare; iii. profitul sau pierderea, aferentă contractului, a societății de asigurare sau de reasigurare sau a fondului; b) beneficiile se bazează pe o declarație a societății de asigurare sau de reasigurare, iar data efectuării plății sau cuantumul beneficiilor este la discreția acesteia, parțial sau integral;
C0020, C0100/ R0240	Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de trezorerie, Ieșiri de numerar, Beneficii garantate viitoare – Asigurare cu participare la profit	Valoarea ieșirilor de numerar actualizate (plăți către deținătorii de polițe și beneficiari) pentru beneficiile garantate viitoare, pentru linia de afaceri „Asigurare cu participare la profit”, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0020, C0100/ R0250	Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de trezorerie, Ieșiri de numerar, Beneficii discreționare viitoare – Asigurare cu participare la profit	Valoarea ieșirilor de numerar actualizate (plăți către deținătorii de polițe și beneficiari) pentru beneficiile discreționare viitoare, pentru linia de afaceri „Asigurare cu participare la profit”, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Beneficiile discreționare viitoare înseamnă beneficiile viitoare, altele decât beneficiile de tip index-linked sau unit-linked din contractele de asigurare sau de reasigurare, care au una dintre următoarele caracteristici: a) beneficiile se bazează, din punct de vedere juridic sau contractual, pe unul sau mai multe dintre următoarele rezultate: i. randamentul unui grup specific de contracte sau al unui tip specific de contracte sau al unui singur contract; ii. randamentul investiției, realizat sau nerealizat, aferent unui anumit portofoliu de active deținut de societatea de asigurare sau de reasigurare; iii. profitul sau pierderea, aferentă contractului, a societății de asigurare sau de reasigurare sau a fondului; b) beneficiile se bazează pe o declarație a societății de asigurare sau de reasigurare, iar data efectuării plății sau cuantumul beneficiilor este la discreția acesteia, parțial sau integral;
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/ R0260	Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de trezorerie, Ieșiri de numerar, Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Valoarea ieșirilor de numerar actualizate pentru Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Trebuie să reflecte cheltuielile aferente îndeplinirii obligațiilor de administrare a asigurărilor și reasigurărilor și alte elemente ale fluxurilor de trezorerie, cum ar fi plățile impozitelor, care sunt sau urmează să fie percepute de la deținătorii de polițe sau care sunt necesare pentru îndeplinirea obligațiilor de asigurare sau de reasigurare.
C0150 /R0260	Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de trezorerie, Ieșiri de numerar, Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar – Total (Asigurare de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a ieșirilor de numerar actualizate pentru Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar, pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked. Trebuie să reflecte cheltuielile aferente îndeplinirii obligațiilor de administrare a asigurărilor și reasigurărilor și alte elemente ale fluxurilor de trezorerie, cum ar fi plățile impozitelor, care sunt sau urmează să fie percepute de la deținătorii de polițe sau care sunt necesare pentru îndeplinirea obligațiilor de asigurare sau de reasigurare.
C0210/R0260	Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de trezorerie, Ieșiri de numerar, Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a ieșirilor de numerar actualizate pentru Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar, pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață. Trebuie să reflecte cheltuielile aferente îndeplinirii obligațiilor de administrare a asigurărilor și reasigurărilor și alte elemente ale fluxurilor de trezorerie, cum ar fi plățile impozitelor, care sunt sau urmează să fie percepute de la deținătorii de polițe sau care sunt necesare pentru îndeplinirea obligațiilor de asigurare sau de reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/ R0270	Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de trezorerie, Intrări de numerar, Prime viitoare	Valoarea intrărilor de numerar actualizate provenite din primele viitoare și orice fluxuri de trezorerie suplimentare care rezultă din aceste prime, inclusiv primele pentru primirile în reasigurare, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0270	Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de trezorerie, Intrări de numerar, Prime viitoare – Total (Asigurare de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea intrărilor de numerar actualizate provenite din primele viitoare și orice fluxuri de trezorerie suplimentare care rezultă din aceste prime, inclusiv primele pentru primirile în reasigurare, pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0270	Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de trezorerie, Intrări de numerar, Prime viitoare – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea intrărilor de numerar actualizate provenite din primele viitoare și orice fluxuri de trezorerie suplimentare care rezultă din aceste prime, inclusiv primele pentru primirile în reasigurare, pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/ R0280	Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de trezorerie, Intrări de numerar, Alte intrări de numerar	Valoarea oricăror alte intrări de numerar actualizate care nu sunt incluse în primele viitoare și care nu includ randamentele investițiilor, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150 /R0280	Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de trezorerie, Intrări de numerar, Alte intrări de numerar – Total (Asigurare de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea oricăror alte intrări de numerar actualizate care nu sunt incluse în primele viitoare și care nu includ randamentele investițiilor, pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0280	Cea mai bună estimare brută pentru fluxul de trezorerie, Intrări de numerar, Alte intrări de numerar – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea oricăror alte intrări de numerar actualizate care nu sunt incluse în primele viitoare și care nu includ randamentele investițiilor, pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/ R0290	Procentul din cea mai bună estimare brută calculat pe bază de aproximări	Se indică procentul din cea mai bună estimare brută inclus în Cea mai bună estimare brută (R0030), calculat pe bază de aproximări, astfel cum se prevede la articolul 21 din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35, pentru fiecare linie de afaceri.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/ R0300	Valoarea de răscumpărare	Se precizează cuantumul aferent valorii de răscumpărare, pentru fiecare linie de afaceri, definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, astfel cum se menționează la articolul 185 alineatul (3) litera (f) din Directiva 2009/138/CE, fără taxe. Trebuie să reflecte cuantumul, definit prin contract, care trebuie plătit deținătorului poliței în cazul încetării anticipate a contractului (adică înainte de a deveni plătibil la scadență sau prin producerea evenimentului asigurat, cum ar fi decesul), după deducerea taxelor și a împrumuturilor garantate cu polițe. Sunt incluse valorile de răscumpărare garantate și negarantate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0150/R0300	Valoarea de răscumpărare – Total (Asigurare de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea de răscumpărare totală pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0300	Valoarea de răscumpărare, Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea de răscumpărare totală pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/ R0310	Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii	Se indică valoarea celei mai bune estimări brute (R0030) care aplică ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0310	Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii – Total (Asigurare de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a celei mai bune estimări brute (R0030) care aplică ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0310	Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a celei mai bune estimări brute (R0030) care aplică ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/ R0320	Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii pentru rata dobânzii	Valoarea rezervelor tehnice pentru care s-a aplicat ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, calculată fără ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. În cazurile în care pentru aceeași cea mai bună estimare s-a aplicat și prima de volatilitate, cuantumul raportat la acest indicator trebuie să reflecte valoarea fără ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar cu prima de volatilitate.
C0150/R0320	Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii pentru rata dobânzii	Valoarea totală a rezervelor tehnice pentru care s-a aplicat ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, calculată fără ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked. În cazurile în care pentru aceeași cea mai bună estimare s-a aplicat și prima de volatilitate, cuantumul raportat la acest indicator trebuie să reflecte valoarea fără ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar cu prima de volatilitate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210/R0320	Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii pentru rata dobânzii	Valoarea totală a rezervelor tehnice pentru care s-a aplicat ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, calculată fără ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață. În cazurile în care pentru aceeași cea mai bună estimare s-a aplicat și prima de volatilitate, cuantumul raportat la acest indicator trebuie să reflecte valoarea fără ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar cu prima de volatilitate.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/ R0330	Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate	Se indică valoarea celei mai bune estimări brute (R0030) care aplică prima de volatilitate, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0330	Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a celei mai bune estimări (R0030) care face obiectul primei de volatilitate pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0330	Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a celei mai bune estimări brute (R0030) care face obiectul primei de volatilitate, pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0020, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/ R0340	Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii	Valoarea rezervelor tehnice cărora li s-a aplicat prima de volatilitate, calculată fără prima de volatilitate, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. În cazurile în care pentru aceleași rezerve tehnice s-a aplicat și deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice/ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, cuantumul raportat la acest indicator trebuie să reflecte valoarea fără prima de volatilitate și fără deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice/ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc.
C0150/R0340	Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Total (Asigurare de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a rezervelor tehnice cărora li s-a aplicat prima de volatilitate, calculată fără prima de volatilitate, pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		În cazurile în care pentru aceleași rezerve tehnice s-a aplicat și deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice/ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, cuantumul raportat la acest indicator trebuie să reflecte valoarea fără prima de volatilitate și fără deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice/ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc.
C0210/R0340	Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a rezervelor tehnice cărora li s-a aplicat prima de volatilitate, calculată fără prima de volatilitate, pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață. În cazurile în care pentru aceleași rezerve tehnice s-a aplicat și deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice/ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, cuantumul raportat la acest indicator trebuie să reflecte valoarea fără prima de volatilitate și fără deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice/ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/R0350	Cea mai bună estimare care aplică prima de echilibrare	Se indică valoarea celei mai bune estimări brute (R0030) care aplică prima de echilibrare, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0350	Cea mai bună estimare care aplică prima de echilibrare – Total (asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a celei mai bune estimări (R0030) care face obiectul primei de echilibrare pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked.
C0210/R0350	Cea mai bună estimare care aplică prima de echilibrare – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a celei mai bune estimări brute (R0030) care face obiectul primei de echilibrare, pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/R0360	Rezerve tehnice fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri	Valoarea rezervelor tehnice cărora li s-a aplicat prima de echilibrare, calculată fără prima de echilibrare, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. În cazurile în care pentru aceleași rezerve tehnice s-a aplicat și deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, cuantumul raportat la acest indicator trebuie să reflecte valoarea fără prima de echilibrare și fără deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0150/R0360	Rezerve tehnice fără prima de echilibrare și fără toate celelalte – Total (Asigurare de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked)	Valoarea totală a rezervelor tehnice cărora li s-a aplicat prima de echilibrare, calculată fără prima de echilibrare, pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked. În cazurile în care pentru aceleași rezerve tehnice s-a aplicat și deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, cuantumul raportat la acest indicator trebuie să reflecte valoarea fără prima de echilibrare și fără deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice.
C0210/R0360	Rezerve tehnice fără prima de echilibrare și fără toate celelalte – Total (Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Valoarea totală a rezervelor tehnice cărora li s-a aplicat prima de echilibrare, calculată fără prima de echilibrare, pentru Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață. În cazurile în care pentru aceleași rezerve tehnice s-a aplicat și deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, cuantumul raportat la acest indicator trebuie să reflecte valoarea fără prima de echilibrare și fără deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice.

S.12.02 – Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață și de sănătate SLT – pe țări

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Societățile trebuie să ia în considerare toate obligațiile în monede diferite și să le transforme în moneda de raportare.

Informațiile pe țări trebuie raportate conform următoarelor specificații:

e. informațiile privind țara de origine trebuie întotdeauna raportate, indiferent de valoarea rezervelor tehnice calculate ca întreg și a celei mai bune estimări brute;

f. informațiile raportate pe țări trebuie să reprezinte cel puțin 90 % din suma rezervelor tehnice calculate ca întreg și a celei mai bune estimări brute pentru orice linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35;

g. dacă o anumită țară trebuie să fie raportată pentru o anumită linie de afaceri pentru a îndeplini cerințele de la litera (b), țara în cauză trebuie raportată pentru toate liniile de afaceri;

h. celelalte țări trebuie raportate agregat în „Alte țări SEE" sau „Alte țări din afara SEE";

i. în ceea ce privește asigurările directe, informațiile se raportează pe țările în care a fost încheiat contractul;

j. în ceea ce privește reasigurarea proporțională și neproporțională, informațiile se raportează pe țările în care se află societatea cedentă.

În sensul prezentei machete, „țară în care a fost încheiat contractul" înseamnă:

k. țara în care este stabilită societatea de asigurare (țara de origine) atunci când contractul nu a fost vândut printr-o sucursală sau în baza libertății de a presta servicii;

l. țara în care se află sucursala (țara gazdă) atunci când contractul a fost vândut printr-o sucursală;

m. țara în care a fost notificată libertatea de a presta servicii (țara gazdă) atunci când contractul a fost vândut în baza libertății de a presta servicii.

n. în cazul în care se recurge la un intermediar sau în orice altă situație, se alege (a), (b) sau (c), în funcție de cine a vândut contractul.

Informațiile care trebuie raportate trebuie să includă prima de volatilitate, prima de echilibrare, ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice.

Rezervele tehnice brute calculate ca întreg și Cea mai bună estimare brută pentru diferitele țări

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0040, ...	Zonă geografică/Țara	Se raportează codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării pentru identificarea țărilor care ating pragul de semnificație.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0150, C0160, C0190, C0200, C0210/ R0010	Rezervele tehnice brute calculate ca întreg și Cea mai bună estimare brută pentru diferitele țări – Țara de origine	Valoarea rezervelor tehnice brute calculate ca întreg și cea mai bună estimare brută în funcție de țara în care a fost încheiat contractul sau țara de localizare a societății cedente, atunci când țara respectivă este țara de origine, pentru fiecare linie de afaceri și totalurile pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked și Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0150, C0160, C0190, C0200, C0210/ R0020	Rezervele tehnice brute calculate ca întreg și Cea mai bună estimare brută pentru diferitele țări – Țări SEE care nu ating pragul semnificație – neraportate pe țări	Valoarea rezervelor tehnice brute calculate ca întreg și cea mai bună estimare brută pentru țările SEE care nu ating pragul de semnificație (adică cele care nu sunt raportate separat pe țări), cu excepția țării de origine, pentru fiecare linie de afaceri și totalurile pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked și Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0150, C0160, C0190, C0200, C0210/ R0030	Rezervele tehnice brute calculate ca întreg și Cea mai bună estimare brută pentru diferitele țări – Țări din afara SEE care nu ating pragul de semnificație – neraportate pe țări	Valoarea rezervelor tehnice brute calculate ca întreg și cea mai bună estimare brută pentru țările SEE care nu ating pragul de semnificație (adică cele care nu sunt raportate separat pe țări), cu excepția țării de origine, pentru fiecare linie de afaceri și totalurile pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked și Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0150, C0160, C0190, C0200, C0210/ R0040, …	Rezervele tehnice brute calculate ca întreg și Cea mai bună estimare brută pentru diferitele țări – Țara 1 [câte un rând pentru fiecare țară care atinge pragul de semnificație]	Valoarea rezervelor tehnice brute calculate ca întreg și cea mai bună estimare brută în funcție de țara în care a fost încheiat contractul sau țara de localizare a societății cedente, pentru fiecare țară care atinge pragul de semnificație, cu excepția țării de origine, pentru fiecare linie de afaceri și totalurile pentru Asigurarea de viață, alta decât asigurarea de sănătate, inclusiv contractele unit-linked și Asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.

S.13.01 – Proiecții ale fluxurilor de trezorerie brute viitoare (Cea mai bună estimare – asigurarea de viață)

Observații generale:

Această parte din anexa II se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Prezenta machetă include numai informații privind cele mai bune estimări. Fluxurile de trezorerie care trebuie raportate includ reasigurarea și sunt neactualizate.

Se pot utiliza proiecții ale fluxurilor de trezorerie, cum ar fi scenariile centrale, întrucât nu este necesară o reconciliere perfectă cu calculul celei mai bune estimări. Dacă este greu să se previzioneze anumite fluxuri de trezorerie viitoare, cum ar fi beneficiile discreționare viitoare colective, societatea trebuie să raporteze fluxurile de trezorerie pe care le utilizează efectiv pentru calcularea celei mai bune estimări.

Trebuie luate în considerare toate fluxurile de trezorerie exprimate în diferite monede și trebuie convertite în moneda de raportare, utilizând cursul de schimb valutar de la data raportării.

În cazul în care societatea utilizează simplificări pentru calcularea rezervelor tehnice, prin care nu se calculează o estimare a fluxurilor de trezorerie viitoare estimate generate de contracte, informațiile trebuie raportate numai în acele cazuri în care peste 10 % din rezervele tehnice totale au o perioadă de decontare mai lungă de 24 de luni.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Asigurare cu participare la profit (brut), Ieșiri de numerar – Beneficii viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din beneficiile viitoare pentru linia de afaceri „Asigurare cu participare la profit”, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0020/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Asigurare cu participare la profit (brut), Ieșiri de numerar – Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele legate de cheltuielile aferente îndeplinirii obligațiilor de administrare a asigurărilor și reasigurărilor și alte elemente ale fluxurilor de trezorerie, cum ar fi plățile impozitelor, care sunt sau urmează să fie percepute de la deținătorii de polițe sau care sunt necesare pentru îndeplinirea obligațiilor de asigurare, pentru linia de afaceri Asigurare cu participare la profit, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Ieșirile de numerar din contractele de asigurare generală care se vor schimba în Anuități, dar care nu sunt încă decontate oficial ca Anuități și care sunt tratate în cadrul aceleiași societăți trebuie, de asemenea, incluse.
C0030/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Asigurare cu participare la profit (brut), Intrări de numerar – Prime viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din primele viitoare și orice alte fluxuri de trezorerie suplimentare care rezultă din aceste prime, pentru linia de afaceri Asigurare cu participare la profit, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Asigurare cu participare la profit (brut), Intrări de numerar – Alte intrări de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care nu sunt incluse în primele viitoare și care nu includ randamentele investițiilor, pentru linia de afaceri Asigurare cu participare la profit, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0050/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Asigurare de tip index-linked și unit-linked (brut), Ieșiri de numerar – Beneficii viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din beneficiile viitoare pentru linia de afaceri „Asigurare de tip index-linked și unit-linked”, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0060/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Asigurare de tip index-linked și unit-linked (brut), Ieșiri de numerar – Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele legate de cheltuielile aferente îndeplinirii obligațiilor de administrare a asigurărilor și reasigurărilor și alte elemente ale fluxurilor de trezorerie, cum ar fi plățile impozitelor, care sunt sau urmează să fie percepute de la deținătorii de polițe sau care sunt necesare pentru îndeplinirea obligațiilor de asigurare, pentru linia de afaceri Asigurare de tip index-linked și unit-linked, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Ieșirile de numerar din contractele de asigurare generală care se vor schimba în Anuități, dar care nu sunt încă decontate oficial ca Anuități și care sunt tratate în cadrul aceleiași societăți trebuie, de asemenea, incluse.
C0070/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Asigurare de tip index-linked și unit-linked (brut), Intrări de numerar – Prime viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din primele viitoare și orice alte fluxuri de trezorerie suplimentare care rezultă din aceste prime, pentru linia de afaceri Asigurare de tip index-linked și unit-linked, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Asigurare de tip index-linked și unit-linked (brut), Intrări de numerar – Alte intrări de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care nu sunt incluse în primele viitoare și care nu includ randamentele investițiilor, pentru linia de afaceri Asigurare de tip index-linked și unit-linked, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0090/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Alte asigurări de viață (brut), Ieșiri de numerar – Beneficii viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din beneficiile viitoare pentru linia de afaceri „Alte asigurări de viață", astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0100/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Alte asigurări de viață (brut), Ieșiri de numerar – Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele legate de cheltuielile aferente îndeplinirii obligațiilor de administrare a asigurărilor și reasigurărilor și alte elemente ale fluxurilor de trezorerie, cum ar fi plățile impozitelor, care sunt sau urmează să fie percepute de la deținătorii de polițe sau care sunt necesare pentru îndeplinirea obligațiilor de asigurare, pentru linia de afaceri Alte asigurări de viață, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Ieșirile de numerar din contractele de asigurare generală care se vor schimba în Anuități, dar care nu sunt încă decontate oficial ca Anuități și care sunt tratate în cadrul aceleiași societăți trebuie, de asemenea, incluse.
C0110/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Alte asigurări de viață (brut), Intrări de numerar – Prime viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din primele viitoare și orice alte fluxuri de trezorerie suplimentare care rezultă din aceste prime, pentru linia de afaceri Alte asigurări de viață, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0120/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Alte asigurări de viață (brut), Intrări de numerar – Alte intrări de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care nu sunt incluse în primele viitoare și care nu includ randamentele investițiilor, pentru linia de afaceri Alte asigurări de viață, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0130/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Anuități provenind din contracte de asigurare generală (brut), Ieșiri de numerar – Beneficii viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din beneficiile viitoare pentru linia de afaceri Anuități provenind din contracte de asigurare generală în legătură cu obligații de asigurare, inclusiv obligații de asigurare de sănătate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Ieșirile de numerar din contractele de asigurare generală care se vor schimba în Anuități, dar care nu sunt încă decontate oficial ca Anuități trebuie, de asemenea, incluse.
C0140/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Anuități provenind din contracte de asigurare generală (brut), Ieșiri de numerar – Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele legate de cheltuielile aferente îndeplinirii obligațiilor de administrare a asigurărilor și reasigurărilor și alte elemente ale fluxurilor de trezorerie, cum ar fi plățile impozitelor, care sunt sau urmează să fie percepute de la deținătorii de polițe sau care sunt necesare pentru îndeplinirea obligațiilor de asigurare, pentru linia de afaceri Anuități provenind din contracte de asigurare generală în legătură cu obligații de asigurare, inclusiv obligații de asigurare de sănătate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Ieșirile de numerar din contractele de asigurare generală care nu sunt încă decontate oficial ca Anuități și se vor schimba în Anuități și care sunt tratate în cadrul aceleiași societăți nu trebuie incluse.
C0150/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Anuități provenind din contracte de asigurare generală (brut), Intrări de numerar – Prime viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din primele viitoare și orice alte fluxuri de trezorerie suplimentare care rezultă din aceste prime, pentru linia de afaceri Anuități provenind din contracte de asigurare generală în legătură cu obligații de asigurare, inclusiv obligații de asigurare de sănătate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Ieșirile de numerar din contractele de asigurare generală care nu sunt încă decontate oficial ca Anuități și se vor schimba în Anuități nu trebuie incluse.
C0160/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Anuități provenind din contracte de asigurare generală (brut), Intrări de numerar – Alte intrări de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Fluxurile de trezorerie sunt cele care nu sunt incluse în primele viitoare și care nu includ randamentele investițiilor, pentru linia de afaceri Anuități provenind din contracte de asigurare generală în legătură cu obligații de asigurare, inclusiv obligații de asigurare de sănătate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Ieșirile de numerar din contractele de asigurare generală care nu sunt încă decontate oficial ca Anuități și se vor schimba în Anuități nu trebuie incluse.
C0170/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Primiri în reasigurare (brut), Ieșiri de numerar – Beneficii viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din beneficiile viitoare pentru linia de afaceri „Reasigurare de viață", astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0180/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Primiri în reasigurare (brut), Ieșiri de numerar – Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele legate de cheltuielile aferente îndeplinirii obligațiilor de administrare a asigurărilor și reasigurărilor și alte elemente ale fluxurilor de trezorerie, cum ar fi plățile impozitelor, care sunt sau urmează să fie percepute de la deținătorii de polițe sau care sunt necesare pentru îndeplinirea obligațiilor de asigurare, pentru linia de afaceri Reasigurare de viață, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Ieșirile de numerar din contractele de asigurare generală care se vor schimba în Anuități, dar care nu sunt încă decontate oficial ca Anuități și care sunt tratate în cadrul aceleiași societăți trebuie, de asemenea, incluse.
C0190/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Primiri în reasigurare (brut), Intrări de numerar – Prime viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din primele viitoare și orice alte fluxuri de trezorerie suplimentare care rezultă din aceste prime, pentru linia de afaceri Reasigurare de viață, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0200/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Primiri în reasigurare (brut), Intrări de numerar – Alte intrări de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care nu sunt incluse în primele viitoare și care nu includ randamentele investițiilor, pentru linia de afaceri Reasigurare de viață, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Asigurare de sănătate (brut), Ieșiri de numerar – Beneficii viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din beneficiile viitoare pentru linia de afaceri „Asigurare de sănătate", astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0220/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Asigurare de sănătate (brut), Ieșiri de numerar – Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele legate de cheltuielile aferente îndeplinirii obligațiilor de administrare a asigurărilor și reasigurărilor și alte elemente ale fluxurilor de trezorerie, cum ar fi plățile impozitelor, care sunt sau urmează să fie percepute de la deținătorii de polițe sau care sunt necesare pentru îndeplinirea obligațiilor de asigurare, pentru linia de afaceri Asigurare de sănătate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0230/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Asigurare de sănătate (brut), Intrări de numerar – Prime viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din primele viitoare și orice alte fluxuri de trezorerie suplimentare care rezultă din aceste prime, pentru linia de afaceri Asigurare de sănătate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0240/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Asigurare de sănătate (brut), Intrări de numerar – Alte intrări de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care nu sunt incluse în primele viitoare și care nu includ randamentele investițiilor, pentru linia de afaceri Asigurare de sănătate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0250/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Reasigurare de sănătate (brut), Ieșiri de numerar – Beneficii viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din beneficiile viitoare pentru linia de afaceri „Reasigurare de sănătate", astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0260/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Reasigurare de sănătate (brut), Ieșiri de numerar – Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Fluxurile de trezorerie sunt cele legate de cheltuielile aferente îndeplinirii obligațiilor de administrare a asigurărilor și reasigurărilor și alte elemente ale fluxurilor de trezorerie, cum ar fi plățile impozitelor, care sunt sau urmează să fie percepute de la deținătorii de polițe sau care sunt necesare pentru îndeplinirea obligațiilor de asigurare, pentru linia de afaceri Reasigurare de sănătate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Ieșirile de numerar din contractele de asigurare generală care se vor schimba în Anuități, dar care nu sunt încă decontate oficial ca Anuități și care sunt tratate în cadrul aceleiași societăți trebuie, de asemenea, incluse.
C0270/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Reasigurare de sănătate (brut), Intrări de numerar – Prime viitoare	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care decurg din primele viitoare și orice alte fluxuri de trezorerie suplimentare care rezultă din aceste prime, pentru linia de afaceri Reasigurare de sănătate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0280/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Reasigurare de sănătate (brut), Intrări de numerar – Alte intrări de numerar	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie sunt cele care nu sunt incluse în primele viitoare și care nu includ randamentele investițiilor, pentru linia de afaceri Reasigurare de sănătate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0290/R0010–R0330	Fluxurile de trezorerie viitoare utilizate pentru Cea mai bună estimare, Total sume recuperabile din contracte de reasigurare (după ajustare)	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an începând din anul 1 până în anul 30, valoarea agregată pentru intervalul de ani 31-40, valoarea agregată pentru intervalul de ani 41-50 și valoarea agregată pentru toți anii după anul 50. Fluxurile de trezorerie viitoare neactualizate care decurg din sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite, inclusiv reasigurarea cedată intragrup, inclusiv primele de reasigurare viitoare. Valoarea trebuie raportată fără ajustarea pentru riscul de contrapartidă.

S.14.01 – Analizarea obligațiilor de asigurare de viață

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Prezenta machetă include informații privind contractele de asigurare de viață (asigurare directă și primiri în reasigurare), precum și anuitățile provenind din contracte de asigurare generală (care sunt analizate și în S.16.01). Toate contractele de asigurare trebuie raportate, chiar dacă sunt clasificate drept contracte de investiții pe o bază contabilă. În cazul produselor separate, diferitele părți ale produsului trebuie raportate la rânduri diferite, utilizând coduri de identificare diferite.

Coloanele C0010 – C0080 trebuie raportate pe produse.

Coloanele C0090 – C0160 caracterizează produsul.

Coloanele C0170 – C0210 trebuie să fie raportate pe grupe de riscuri omogene.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Portofoliu		
C0010	Codul de identificare al produsului	Codul de identificare intern al produsului utilizat de către societate pentru produsul în cauză. Dacă un cod este deja în folosință sau este atribuit de către autoritatea competentă în scopuri de supraveghere, trebuie utilizat codul respectiv. Produsele diferite sunt caracterizate în conformitate cu celulele C0090 – C0160. Codul de identificare trebuie să fie consecvent în timp.
C0020	Numărul fondului	Se aplică produselor care fac parte din fonduri dedicate sau alte fonduri interne (definite în conformitate cu pieţele naţionale). Acest număr este atribuit de societate, trebuie să fie consecvent în timp și nu trebuie reutilizat pentru alte fonduri. Numărul trebuie să fie utilizat în mod consecvent în toate machetele, dacă este relevant, pentru identificarea fondului.
C0030	Linia de afaceri	Linia de afaceri, astfel cum este definită în anexa 1 la Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35. Se utilizează următoarea listă închisă: 29 – Asigurare de sănătate 30 – Asigurare cu participare la profit 31 – Asigurare de tip index-linked și unit-linked 32 – Alte asigurări de viață 33 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate 34 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate 35 – Reasigurare de sănătate 36 – Reasigurare de viață
C0040	Numărul de contracte la sfârșitul anului	Numărul de contracte aferente fiecărui produs raportat. Contractele cu mai mulți deținători de polițe sunt luate în considerare ca un singur contract. În cazul deținătorilor de polițe inactivi (nu se plătește nicio primă), contractele trebuie oricum raportate, cu excepția cazului în care contractul este anulat. Pentru anuitățile provenind din contracte de asigurare generală, se folosește numărul obligațiilor aferente anuităților.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050	Numărul de contracte noi în cursul anului	Numărul de contracte noi în cursul anului de raportare (se aplică pentru toate contractele noi). În caz contrar, se folosesc aceleași instrucțiuni ca pentru celula C0040. Pentru anuitățile provenind din contracte de asigurare generală, se folosește numărul obligațiilor aferente anuităților.
C0060	Cuantumul total al primelor subscrise	Cuantumul total al primelor subscrise brute, astfel cum sunt definite la articolul 1 punctul 11 din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35. Pentru anuitățile provenind din contracte de asigurare generală, această celulă nu se aplică.
C0070	Cuantumul total al daunelor plătite în cursul anului	Cuantumul total al daunelor brute plătite în cursul anului, inclusiv cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0080	Țara	Codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării sau o listă de coduri în conformitate cu următoarele instrucțiuni: — Codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care a fost încheiat contractul, pentru țările care reprezintă mai mult de 10 % din rezervele tehnice sau primele subscrise pentru un anumit produs. — În cazul reasigurării, se referă la țara în care se află societatea cedentă. — Pentru țările care reprezintă mai puțin de 10 % din rezervele tehnice sau primele subscrise pentru un anumit produs, se raportează o listă a codurilor ISO 3166–1 alfa–2 ale țărilor în cauză. În cazul unei liste, se raportează codurile separate prin virgulă („,”).

Caracteristicile produsului

C0090	Codul de identificare al produsului	Același cod ca cel utilizat în C0010. Codul de identificare intern al produsului utilizat de către societate pentru produsul în cauză. Dacă un cod este deja în folosință sau este atribuit de către autoritatea competentă în scopuri de supraveghere, trebuie utilizat codul respectiv. Codul de identificare trebuie să fie consecvent în timp.
C0100	Clasificarea produsului	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – asigurare de viață individuală 2 – asigurare de viață comună 3 – asigurare colectivă 4 – drepturi de pensie 5 – altele Dacă se aplică mai mult de o caracteristică, se utilizează „5 – altele”. Pentru anuitățile provenind din contracte de asigurare generală, se utilizează „5 – altele”.
C0110	Tipul de produs	Descriere generală calitativă a tipului de produs. Dacă un cod de produs este atribuit de către autoritatea competentă în scopuri de supraveghere, trebuie utilizată descrierea tipului de produs pentru codul respectiv.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0120	Denumirea produsului	Denumirea comercială a produsului (specifică societății).
C0130	Produsul este comercializat în continuare?	Se precizează dacă produsul este comercializat în continuare sau dacă este în lichidare. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Se comercializează în continuare 2 – În lichidare
C0140	Tipul de primă	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Prime periodice, primele pe care deținătorul poliței trebuie să le plătească la date prestabilite și în cuantumuri prestabilite sau variabile pentru a beneficia de efectele integrale ale garanției, inclusiv contractele care conferă deținătorului poliței dreptul de a schimba datele și cuantumurile primelor 2 – Primă unică oferind posibilitatea de a plăti prime suplimentare care acordă garanții suplimentare în funcție de suma plătită 3 – Primă unică fără posibilitatea de a plăti prime suplimentare în viitor 4 – Altele, orice alt caz care nu este menționat în opțiunile de mai sus sau o combinație a acestora Pentru anuitățile provenind din contracte de asigurare generală, se utilizează „4 – altele".
C0150	Se utilizează instrumentul financiar pentru replicare?	Se precizează dacă se consideră că produsul poate fi replicat de un instrument financiar (adică dacă poate fi acoperit, cu rezerve tehnice calculate ca întreg). Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Poate fi replicat de un instrument financiar; 2 – Nu poate fi replicat de un instrument financiar; 3 – Poate fi replicat parțial de un instrument financiar.
C0160	Numărul de grupe de riscuri omogene în produse	Dacă grupele de riscuri omogene din cadrul produsului sunt comune pentru alte produse, se precizează numărul de grupe de riscuri omogene din cadrul produsului care sunt comune pentru alte produse.

Informații privind grupele de riscuri omogene

C0170	Codul grupelor de riscuri omogene	Codul de identificare intern al grupei de riscuri omogene utilizat de societate pentru fiecare grupă de riscuri omogene, astfel cum este menționată la menționate la articolul 80 din Directiva 2009/138/CE. Codul de identificare trebuie să fie consecvent în timp.
C0180	Cea mai bună estimare	Valoarea celei mai bune estimări brute calculată pe grupe de riscuri omogene.
C0190	Capitalul la risc	Capitalul la risc, astfel cum este definit în Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35. Pentru anuitățile provenind din contracte de asigurare generală, această celulă trebuie să fie completată cu zero, cu excepția cazului în care anuitățile au risc pozitiv.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0200	Valoarea de răscumpărare	Valoarea de răscumpărare (dacă se aplică), astfel cum se menționează la articolul 185 alineatul (3) litera (f) din Directiva 2009/138/CE, fără taxe: cuantumul care trebuie plătit deținătorului poliței în cazul încetării anticipate a contractului (adică înainte de a deveni plătibil la scadență sau prin producerea evenimentului asigurat, cum ar fi decesul), după deducerea taxelor și a împrumuturilor garantate cu polițe; nu se aplică în cazul contractelor fără opțiuni, dat fiind că valoarea de răscumpărare este o opțiune.
C0210	Rata garantată exprimată pe bază anuală (pe durata medie a garanției)	Rata garantată medie oferită deținătorului poliței pe perioada rămasă din durata de viață a contractului. Se aplică numai atunci când o rată garantată este prevăzută în contract. Nu se aplică în cazul contractelor unit-linked.

Informații privind produsele și grupele de riscuri omogene

C0220	Codul de identificare al produsului	Același cod ca cel utilizat în C0010. Codul de identificare intern al produsului utilizat de către societate pentru produsul în cauză. Dacă un cod este deja în folosință sau este atribuit de către autoritatea competentă în scopuri de supraveghere, trebuie utilizat codul respectiv. Codul de identificare trebuie să fie consecvent în timp. Dacă un produs corespunde mai multor grupe de riscuri omogene, se identifică aceste grupe pe rânduri, prin repetarea codului de identificare al produsului. Dacă produse diferite corespund unei singure grupe de riscuri omogene, se raportează fiecare produs prin identificarea codului de identificare al grupei de riscuri omogene.
C0230	Codul de identificare al grupei de riscuri omogene	Același cod ca cel utilizat în C0170. Codul de identificare intern al grupei de riscuri omogene utilizat de societate pentru fiecare grupă de riscuri omogene, astfel cum este menționată la menționate la articolul 80 din Directiva 2009/138/CE. Codul de identificare trebuie să fie consecvent în timp. Se identifică grupa de riscuri omogene pentru fiecare produs care este luată în considerare pentru calcularea rezervelor tehnice.

S.15.01 – Descrierea garanțiilor pentru anuitățile variabile

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Prezenta machetă trebuie raportată numai în ceea ce privește activitățile directe ale societăților de asigurare care au portofolii de anuități variabile.

Anuitățile variabile sunt contractele de asigurare de viață de tip unit-linked cu garanții investiționale care, în schimbul unei prime unice sau al unor prime periodice, permit deținătorului poliței să beneficieze de creșterile unității, dar și de o protecție parțială sau totală atunci când unitatea își pierde valoarea.

Dacă polițele de anuități variabile sunt împărțite între două societăți de asigurare, de exemplu o societate de asigurare de viață și o societate de asigurare generală pentru garantarea anuităților variabile, societatea care deține garanția trebuie să raporteze prezenta machetă. Trebuie raportat numai un singur rând pentru fiecare produs.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040	Codul de identificare al produsului	Codul de identificare intern al produsului utilizat de către societate pentru produsul în cauză. Dacă un cod este deja în folosință sau este atribuit de către autoritatea competentă în scopuri de supraveghere, trebuie utilizat codul respectiv.
C0050	Denumirea produsului	Denumirea comercială a produsului (specifică societății).
C0060	Descrierea produsului	Descriere generală calitativă a produsului. Dacă un cod de produs este atribuit de către autoritatea competentă în scopuri de supraveghere, trebuie utilizată descrierea tipului de produs pentru codul respectiv.
C0070	Data de începere a garanției	Codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei care marchează începutul acoperirii.
C0080	Data de încetare a garanției	Codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei care marchează sfârșitul acoperirii.
C0090	Tipul garanției	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Beneficiu minim garantat în caz de deces 2 – Beneficiu minim garantat pentru perioada de acumulare 3 – Beneficiu minim garantat pe viață după pensionare 4 – Beneficiu minim garantat pentru retragerea anuală 9 – Altele
C0100	Nivelul garantat	Indică nivelul beneficiilor garantate ca procent (cu o zecimală).
C0110	Descrierea garanției	Descrierea generală a garanțiilor. Aceasta trebuie să cuprindă cel puțin mecanismele de acumulare a capitalului [de exemplu, liniar (roll-up), în trepte (ratchet, step-up, reset)], frecvența de acumulare a capitalului (infraanual, anual, la fiecare x ani), baza de calcul a nivelurilor garantate [de exemplu, primele plătite, primele plătite din se scad cheltuielile și/sau retragerile și/sau asigurările suplimentare plătite din dividendele poliței (paid-ups) primele majorate prin mecanismele de acumulare a capitalului], factorul de conversie garantat, alte informații generale despre modul în care funcționează garanția.

S.15.02 – Acoperirea garanțiilor pentru anuitățile variabile

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Prezenta machetă trebuie raportată numai în ceea ce privește activitățile directe ale societăților de asigurare care au portofolii de anuități variabile.

Anuitățile variabile sunt contractele de asigurare de viață de tip unit-linked cu garanții investiționale care, în schimbul unei prime unice sau al unor prime periodice, permit deținătorului poliței să beneficieze de creșterile unității, dar și de o protecție parțială sau totală atunci când unitatea își pierde valoarea.

Dacă polițele de anuități variabile sunt împărțite între două societăți de asigurare, de exemplu o societate de asigurare de viață și o societate de asigurare generală pentru garantarea anuităților variabile, societatea care deține garanția trebuie să raporteze prezenta machetă. Trebuie raportat numai un singur rând pentru fiecare produs.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040	Codul de identificare al produsului	Codul de identificare intern al produsului utilizat de către societate pentru produsul în cauză. Dacă un cod este deja în folosință sau este atribuit de către autoritatea competentă în scopuri de supraveghere, trebuie utilizat codul respectiv. Codul de identificare trebuie să fie consecvent în timp și, pentru raportarea individuală, corespunde codului de identificare raportat în S.14.01 (C0010) și S.15.01 (C0020).
C0050	Denumirea produsului	Denumirea comercială a produsului (specifică societății).
C0060	Tipul de acoperire	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Nu există nicio acoperire 2 – Acoperire dinamică 3 – Acoperire statică 4 – Acoperire ad hoc Acoperirea dinamică este reechilibrată frecvent; acoperirea statică este alcătuită din instrumente derivate „standard”, dar nu este reechilibrată frecvent; acoperirea ad hoc este alcătuită din produse financiare structurate cu scopul specific de a acoperi obligațiile respective.
C0070	Acoperire Delta	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Acoperire Delta 2 – Nu există acoperire Delta 3 – Acoperire Delta parțială 4 – Garanția nu este senzitivă la Delta Parțial înseamnă că strategia nu vizează acoperirea întregului risc. Trebuie selectată opțiunea „nu este senzitivă” dacă se consideră că garanția vândută este independentă de factorul de risc.
C0080	Acoperire Rho	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Acoperire Rho 2 – Nu există acoperire Rho 3 – Acoperire Rho parțială 4 – Garanția nu este senzitivă la Rho Parțial înseamnă că strategia nu vizează acoperirea întregului risc. Trebuie selectată opțiunea „nu este senzitivă” dacă se consideră că garanția vândută este independentă de factorul de risc.
C0090	Acoperire Gamma	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Acoperire Gamma 2 – Nu există acoperire Gamma 3 – Acoperire Gamma parțială 4 – Garanția nu este senzitivă la Gamma Parțial înseamnă că strategia nu vizează acoperirea întregului risc. Trebuie selectată opțiunea „nu este senzitivă” dacă se consideră că garanția vândută este independentă de factorul de risc.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0100	Acoperire Vega	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Acoperire Vega 2 – Nu există acoperire Vega 3 – Acoperire Vega parțială 4 – Garanția nu este senzitivă la Vega Parțial înseamnă că strategia nu vizează acoperirea întregului risc. Trebuie selectată opțiunea „nu este senzitivă” dacă se consideră că garanția vândută este independentă de factorul de risc.
C0110	Acoperirea cursului de schimb valutar	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Acoperirea cursului de schimb valutar 2 – Nu există acoperire a cursului de schimb valutar 3 – Acoperire parțială a cursului de schimb valutar 4 – Garanția nu este senzitivă la cursul de schimb valutar Parțial înseamnă că strategia nu vizează acoperirea întregului risc. Trebuie selectată opțiunea „nu este senzitivă” dacă se consideră că garanția vândută este independentă de factorul de risc.
C0120	Alte riscuri acoperite	Dacă sunt acoperite alte riscuri, se specifică denumirea acestora.
C0130	Rezultatul economic fără acoperire	„Rezultatul economic” pe care garanția poliței l-a generat în cursul anului de raportare dacă nu există nicio strategie de acoperire a riscului sau pe care l-ar fi generat în lipsa unei astfel de strategii, dacă aceasta există. Este egal cu: primele subscrise/taxele aferente garanției, minus cheltuielile suportate cu garanția, minus daunele datorate în raport cu garanția, minus variația rezervelor tehnice aferente garanției.
C0140	Rezultatul economic cu acoperire	„Rezultatul economic” pe care garanția poliței l-a generat în cursul anului de raportare ținând seama de rezultatul strategiei de acoperire. Atunci când acoperirea vizează un portofoliu de produse, de exemplu atunci când instrumentele de acoperire împotriva riscurilor nu pot fi alocate unor produse specifice, societatea trebuie să aloce efectul acoperirii diferitelor produse prin utilizarea ponderii pe care o are fiecare produs în „Rezultatul economic fără acoperire” (C0110).

S.16.01. – Informații privind anuitățile provenind din obligații de asigurare generală

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind societățile individuale.

Prezenta machetă trebuie raportată numai pentru anuitățile decontate oficial care decurg din contracte de asigurare generală în legătură cu obligații de asigurare de sănătate și cu alte obligații de asigurare decât obligațiile de asigurare de sănătate.

Societățile au obligația de a raporta datele pe baza anului de producere a accidentului sau a anului de subscriere, în conformitate cu eventualele cerințe ale autorității naționale de supraveghere. Dacă autoritatea națională de supraveghere nu prevede ce an să se utilizeze, societatea poate utiliza anul de accident sau anul de subscriere în funcție de modul în care își gestionează fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, cu condiția să utilizeze același an în mod consecvent de la un an la altul.

Prezenta machetă trebuie raportată pe liniile de asigurare generală, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, care stau la baza anuității și pe monede, ținând seama de următoarele specificații:

i. În cazul în care cea mai bună estimare a rezervelor de daune aferente anuității pe bază de actualizare de la o linie de asigurare generală reprezintă mai mult de 3 % din totalul celei mai bune estimări pentru toate rezervele de daune aferente anuităților, informațiile trebuie raportate cu următoarea defalcare pe monede, în plus față de totalul pentru linia de afaceri respectivă:

   a) sumele în moneda de raportare;

   b) sumele în orice monedă care reprezintă mai mult de 25 % din cea mai bună estimare a rezervelor de daune aferente anuității pe bază de actualizare în moneda inițială de la linia de asigurare generală respectivă; sau

   c) sumele în orice monedă care reprezintă mai puțin de 25 % din cea mai bună estimare a rezervelor de daune aferente anuității (pe bază de actualizare) în moneda inițială de la linia de asigurare generală respectivă, dar mai mult de 5 % din totalul celei mai bune estimări pentru toate rezervele de daune aferente anuităților.

ii. În cazul în care cea mai bună estimare a rezervelor de daune aferente anuității pe bază de actualizare de la o linie de asigurare generală reprezintă mai puțin de 3 % din totalul celei mai bune estimări pentru toate rezervele de daune aferente anuităților, nu este necesară nicio defalcare pe monede și trebuie raportat numai totalul pentru linia de afaceri respectivă;

iii. Informațiile se raportează în moneda inițială a contractelor, în lipsa unor dispoziții contrare.

Prezenta machetă are legătură cu macheta S.19.01 referitoare la asigurarea generală. Suma rezervelor tehnice din machetele S.16.01 și S.19.01 pentru o anumită linie de asigurare generală, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, reprezintă cea mai bună estimare a daunelor totale provenite de la linia de afaceri respectivă (a se face trimitere și la macheta S.19.01). O obligație este transferată, parțial sau total, din macheta S.19.01 către macheta S.16.01 atunci când sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos:

i. obligația a fost decontată oficial, parțial sau total, ca anuitate; și

ii. se poate stabili cea mai bună estimare a obligației decontate oficial ca anuitate utilizând tehnici de asigurare de viață.

Faptul de a fi stabilită oficial ca anuitate înseamnă, de regulă, că s-a dispus în instanță că beneficiarul trebuie să primească plăți sub forma unei anuități.

În cazul în care, după ce o obligație a fost decontată oficial ca anuitate, o parte din obligația respectivă este decontată ulterior prin plata unei sume forfetare care nu au fost inițial prevăzută în ordinul de plată al anuității, această sumă forfetară ar trebui să fie înregistrată ca o plată în macheta S.16.01. Cu alte cuvinte, nu există niciun transfer al informațiilor privind daunele din macheta S.16.01 către macheta S.19.01.

Sumele trebuie raportate în funcție de anul de producere a accidentelor care au generat daunele aferente anuităților.

Anul N este anul de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Linia de afaceri de asigurare generală corespunzătoare	Denumirea liniei de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Originea obligației (cheltuieli medicale, protecția veniturilor, accidente de muncă și boli profesionale, răspundere auto etc.). Toate cifrele din machetă provin de la linia de afaceri corespunzătoare. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – Asigurare de protecție a veniturilor 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – Asigurare de răspundere civilă auto 5 – Alte asigurări auto 6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – Asigurare de răspundere civilă generală 9 – Asigurare de credite și garanții 10 – Asigurare de protecție juridică 11 – Asistență 12 – Pierderi financiare diverse
Z0020	Anul de accident / anul de subscriere	Se raportează standardul utilizat de societăți pentru raportarea evoluției daunelor. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Anul de accident 2 – Anul de subscriere
Z0030	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care este decontată obligația. Toate sumele sunt raportate în moneda de raportare a societății. Acest indicator se completează cu „Total” atunci când se raportează suma totală pentru linia de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
Z0040	Conversie valutară	Se identifică dacă informația raportată pe monede este raportată în moneda inițială (implicit) sau în moneda de raportare (dacă se specifică altfel). Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Moneda inițială 2 – Moneda de raportare Nu se aplică decât atunci când se face raportarea pe monede.

Informații privind anul N:

C0010/R0010	Rata medie a dobânzii	Rata medie a dobânzii utilizate, în procent (ca număr zecimal), pentru sfârșitul anului N
C0010/R0020	Durata medie a obligațiilor	Durata medie, în ani, pe baza tuturor obligațiilor pentru sfârșitul anului N

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0030	Media ponderată a vârstei beneficiarilor	Ponderea este cea mai bună estimare a rezervelor de daune aferente anuităților la sfârșitul anului N. Vârsta beneficiarilor este calculată pe o bază medie ponderată pentru obligațiile totale. Beneficiarul este persoana căreia îi revin plățile în urma producerii unei daune (care afectează persoana asigurată) care generează acest tip de plăți.

Informații privind anuitățile:

C0020/R0040–R0190	Rezervele de daune neactualizate aferente anuităților la începutul anului N	Valoarea celei mai bune estimări a rezervelor de daune aferente anuităților care decurg din obligațiile de asigurare generală la începutul anului N. Aceasta este o parte a rezervelor tehnice constituite în cursul anului N (Transferuri nete între rezervele noi în cursul anului N/Eliberarea de rezerve în cursul anului N)
C0030/R0040–R0190	Rezervele de daune neactualizate aferente anuităților constituite în cursul anului N	Valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor de daune aferente anuităților care decurg din obligațiile de asigurare generală constituite în cursul anului N, astfel cum se prezintă în momentul în care au fost constituite pentru prima dată (adică atunci când ipotezele utilizate s-au bazat pentru prima dată pe tehnici de asigurare de viață).
C0040/R0040–R0190	Plățile aferente anuităților plătite în cursul anului N	Valoarea totală a plăților aferente anuităților care decurg din obligațiile de asigurare generală efectuate în cursul anului calendaristic N.
C0050/R0040–R0190	Rezervele de daune neactualizate aferente anuităților la sfârșitul anului N	Valoarea totală a rezervelor de daune aferente anuităților care decurg din obligațiile de asigurare generală la sfârșitul anului N.
C0060/R0040–R0190	Numărul de obligații aferente anuităților la sfârșitul anului N	Numărul de obligații aferente anuităților care decurg din asigurarea generală.
C0070/R0040–R0190	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune aferente anuităților la sfârșitul anului N (pe bază de actualizare)	Cea mai bună estimare a anuităților care decurg din obligațiile de asigurare generală la sfârșitul anului calendaristic N.
C0080/R0040–R0190	Rezultatul neactualizat al anului de evoluție	Rezultatul neactualizat al anului de evoluție calculat ca rezervele de daune neactualizate aferente anuităților la începutul anului N, plus rezervele de daune neactualizate aferente anuităților constituite în cursul anului N, minus plățile aferente anuităților efectuate în cursul anului N și minus rezervele de daune neactualizate aferente anuităților la sfârșitul anului N.
C0020–C0080/R0200	Total	Valoarea totală a rezultatului neactualizat al anului de evoluție pentru toți anii de accident/de subscriere.

S.17.01 – Rezerve tehnice pentru asigurarea generală

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Societățile pot aplica aproximări adecvate pentru calcularea rezervelor tehnice, astfel cum se prevede la articolul 21 din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35. În plus, articolul 59 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 poate fi aplicat pentru calcularea marjei de risc în timpul exercițiului financiar.

Linia de afaceri pentru obligațiile de asigurare generală: liniile de afaceri menționate la articolul 80 din Directiva 2009/138/CE, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35 se referă la asigurarea directă/primirile în reasigurare proporțională și primirile în reasigurare neproporțională. Segmentarea trebuie să reflecte mai degrabă natura riscurilor pe care le acoperă contractul (substanța) decât forma juridică a contractului (forma).

Activitatea directă de asigurare de sănătate desfășurată pe baze tehnice care nu sunt similare cu cele ale asigurării de viață trebuie segmentată în liniile de afaceri 1-3 corespunzătoare asigurării generale.

Primirile în reasigurare proporțională sunt luate în considerare împreună cu activitatea directă în C0020-C0130.

Informațiile care trebuie raportate în rândurile R0010 – R0280 sunt după aplicarea primei de volatilitate, primei de echilibrare și ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dacă este aplicată, dar nu includ deducerea tranzitorie pentru rezervele tehnice. Cuantumul aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice este solicitat separat în rândurile R0290 – R0310.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0020	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Numărul de identificare al unui fond dedicat sau al unui portofoliu aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Acest indicator trebuie completat numai atunci când indicatorul Z0020 = 1.

Rezerve tehnice calculate ca întreg

C0020 – C0170/R0010	Rezerve tehnice calculate ca întreg	Valoarea rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în legătură cu asigurarea directă și primirile în reasigurare. Valoarea nu ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite legate de activitatea respectivă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180/R0010	Rezerve tehnice calculate ca întreg – Total obligații de asigurare generală	Valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg legate de asigurarea directă și primirile în reasigurare. Valoarea nu ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite legate de activitatea respectivă.
C0020 – C0130/R0020	Rezerve tehnice calculate ca întreg – asigurare directă	Valoarea rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în legătură cu asigurarea directă. Valoarea nu ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite legate de activitatea respectivă.
C0180/R0020	Total obligații de asigurare generală, Rezerve tehnice calculate ca întreg, total asigurare directă	Valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru asigurarea directă. Valoarea nu ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite legate de activitatea respectivă.
C0020 – C0130/R0030	Rezerve tehnice calculate ca întreg – primiri în reasigurare proporțională	Valoarea rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în legătură cu primirile în reasigurare proporțională. Valoarea nu ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite legate de activitatea respectivă.
C0180/R0030	Total obligații de asigurare generală, Rezerve tehnice calculate ca întreg, total primiri în reasigurare proporțională	Valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru primirile în reasigurare proporțională. Valoarea nu ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite legate de activitatea respectivă.
C0140 – C0170/R0040	Rezerve tehnice calculate ca întreg – primiri în reasigurare neproporțională	Valoarea rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în legătură cu primirile în reasigurare neproporțională. Valoarea nu ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite legate de activitatea respectivă.
C0180/R0040	Total obligații de asigurare generală, Rezerve tehnice calculate ca întreg, total primiri în reasigurare neproporțională	Valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru primirile în reasigurare neproporțională. Valoarea nu ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite legate de activitatea respectivă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020 – C0170/R0050	Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	Valoarea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0180/R0050	Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg	Valoarea totală, pentru toate liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, a sumelor recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă corespunzătoare rezervelor tehnice calculate ca întreg pentru fiecare linie de afaceri.

Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc – Cea mai bună estimare

C0020 – C0170/R0060	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, brut, total	Valoarea celei mai bune estimări a rezervelor de prime fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare.
C0180/R0060	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, brut, total	Valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor de prime fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite pentru asigurarea directă și primirile în reasigurare.
C0020 – C0130/R0070	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, brut – asigurare directă	Valoarea celei mai bune estimări a rezervelor de prime, pentru asigurarea directă, fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0180/R0070	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, brut, total asigurare directă	Valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor de prime, pentru asigurarea directă, fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite.
C0020 – C0130/R0080	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, brut – primiri în reasigurare proporțională	Valoarea celei mai bune estimări a rezervelor de prime, pentru primirile în reasigurare proporțională, fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180/R0080	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, brut, total primiri în reasigurare proporțională	Valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor de prime, pentru primirile în reasigurare proporțională, fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite.
C0140 – C0170/R0090	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, brut – primiri în reasigurare neproporțională	Valoarea celei mai bune estimări a rezervelor de prime, pentru primirile în reasigurare neproporțională, fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0180/R0090	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, brut, total primiri în reasigurare neproporțională	Valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor de prime, pentru primirile în reasigurare neproporțională, fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite.
C0020 – C0170/R0100	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, Asigurare directă și primiri în reasigurare	Totalul cuantumurilor recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de prime pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0180/R0100	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	Totalul cuantumurilor recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de prime.
C0020 – C0170/R0110	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile estimate – Asigurare directă și Primiri în reasigurare	Valoarea sumelor recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile estimate, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de prime, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare.
C0180/R0110	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile estimate	Totalul sumelor recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile estimate, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de prime.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020 – C0170/R0120	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Cuantumuri recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea cuantumurilor recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de prime, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare.
C0180/R0120	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Cuantumuri recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate	Totalul cuantumurilor recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de prime.
C0020 – C0170/R0130	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Cuantumuri recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea cuantumurilor recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de prime, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare.
C0180/R0130	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Cuantumuri recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate	Totalul cuantumurilor recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de prime.
C0020 – C0170/R0140	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea sumelor recuperabile din reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare
C0180/R0140	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	Totalul cuantumurilor recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de prime.
C0020 – C0170/R0150	Cea mai bună estimare netă a rezervelor de prime – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea celei mai bune estimări nete a rezervelor de prime, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180/R0150	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare netă a rezervelor de prime	Valoarea totală a celei mai bune estimări nete a rezervelor de prime.
C0020 – C0170/R0160	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Brut, Total	Valoarea celei mai bune estimări a rezervelor de daune fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare.
C0180/R0160	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Brut, Total	Valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor de daune fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite.
C0020 – C0130/R0170	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Brut – asigurare directă	Valoarea celei mai bune estimări a rezervelor de daune fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă.
C0180/R0170	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Brut, total asigurare directă	Valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor de daune, pentru asigurarea directă, fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite.
C0020 – C0130/R0180	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Brut – primiri în reasigurare proporțională	Valoarea celei mai bune estimări a rezervelor de daune fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de primirile în reasigurare proporțională.
C0180/R0180	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Brut, total primiri în reasigurare proporțională	Valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor de daune, primirile în reasigurare proporțională, fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite.
C0140 – C0170/R0190	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Brut – primiri în reasigurare neproporțională	Valoarea celei mai bune estimări a rezervelor de daune fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de primirile în reasigurare neproporțională.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180/R0190	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Brut – primiri în reasigurare neproporțională	Valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor de daune fără a ține cont de cuantumurile recuperabile din contracte de reasigurare, de la vehicule investiționale și din reasigurări finite.
C0020 – C0170/R0200	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	Totalul cuantumurilor recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de daune, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare.
C0180/R0200	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	Totalul cuantumurilor recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de daune.
C0020 – C0170/R0210	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile estimate – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea sumelor recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile estimate, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de daune, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare.
C0180/R0210	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Total sume recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile estimate – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Totalul sumelor recuperabile din reasigurare (fără vehiculele investiționale și reasigurările finite) înainte de ajustarea cu pierderile estimate, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de daune.
C0020 – C0170/R0220	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Cuantumuri recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea cuantumurilor recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de daune, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180/R0220	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Cuantumuri recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate	Totalul cuantumurilor recuperabile de la vehicule investiționale înainte de ajustarea cu pierderile estimate, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de daune.
C0020 – C0170/R0230	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Cuantumuri recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea cuantumurilor recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de daune, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare.
C0180/R0230	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Cuantumuri recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate	Totalul cuantumurilor recuperabile din reasigurări finite înainte de ajustarea cu pierderile estimate, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de daune.
C0020 – C0170/R0240	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea sumelor recuperabile din reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare
C0180/R0240	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	Totalul cuantumurilor recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, care se referă la cea mai bună estimare a rezervelor de daune.
C0020 – C0170/R0250	Cea mai bună estimare netă a rezervelor de daune – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea celei mai bune estimări nete a rezervelor de daune, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare.
C0180/R0250	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare netă a rezervelor de daune	Valoarea totală a celei mai bune estimări nete a rezervelor de daune.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020 – C0170/R0260	Cea mai bună estimare totală, Brut – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea celei mai bune estimări brute totale, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare.
C0180/R0260	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare totală, Brut	Valoarea totală a celei mai bune estimări brute (suma dintre rezervele de prime și rezervele de daune).
C0020 – C0170/R0270	Cea mai bună estimare totală, Net – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea celei mai bune estimări nete totale, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare.
C0180/R0270	Total obligații de asigurare generală, Cea mai bună estimare totală, Net	Valoarea totală a celei mai bune estimări nete (suma dintre rezervele de prime și rezervele de daune).
C0020 – C0170/R0280	Rezerve tehnice calculate ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc – Marja de risc	Valoarea marjei de risc, în conformitate cu Directiva 2009/138/CE [articolul 77 alineatul (3)]. Marja de risc este calculată pentru întregul portofoliu de obligații de (re)asigurare și este alocată apoi fiecărei linii de afaceri individuale, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare.
C0180/R0280	Total obligații de asigurare generală, Total marjă de risc	Valoarea totală a marjei de risc, în conformitate cu Directiva 2009/138/CE [articolul 77 alineatul (3)].

Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice

C0020 – C0170/R0290	Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice – Rezerve tehnice calculate ca întreg	Cuantumul aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat rezervelor tehnice calculate ca întreg, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.
C0180/R0290	Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice – Rezerve tehnice calculate ca întreg	Cuantumul total, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat rezervelor tehnice calculate ca întreg. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.
C0020 – C0170/R0300	Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice – Cea mai bună estimare	Cuantumul aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat celei mai bune estimări, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.
C0180/R0300	Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice – Cea mai bună estimare	Cuantumul total, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat celei mai bune estimări. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020 – C0170/R0310	Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice – Marja de risc	Cuantumul aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat marjei de risc, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.
C0180/R0310	Cuantumul aferent aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice – Marja de risc	Cuantumul total, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice, alocat marjei de risc. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.

Rezerve tehnice – Total

C0020 – C0170/R0320	Rezerve tehnice, Total – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea totală a rezervelor tehnice brute, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare, inclusiv rezervele tehnice calculate ca întreg și după aplicarea măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice.
C0180/R0320	Total obligații de asigurare generală, Rezerve tehnice – total	Valoarea totală a rezervelor tehnice brute pentru asigurarea directă și primirile în reasigurare, inclusiv rezervele tehnice calculate ca întreg și după aplicarea deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice.
C0020 – C0170/R0330	Rezerve tehnice, Total – Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea totală a sumelor recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare
C0180/R0330	Total obligații de asigurare generală, Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Totalul cuantumurilor recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite după ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă pentru asigurarea directă și primirile în reasigurare

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020 – C0170/R0340	Rezerve tehnice, Total – Rezervele tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea totală a rezervelor tehnice nete, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă și primirile în reasigurare, inclusiv rezervele tehnice calculate ca întreg și după aplicarea măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice.
C0180/R0340	Total obligații de asigurare generală, Rezervele tehnice minus sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite – Asigurare directă și primiri în reasigurare	Valoarea totală a rezervelor tehnice nete pentru asigurarea directă și primirile în reasigurare, inclusiv rezervele tehnice calculate ca întreg și după aplicarea deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice.

Linia de afaceri: segmentare mai detaliată (grupe de riscuri omogene)

C0020 – C0170/R0350	Linia de afaceri, segmentare mai detaliată (grupe de riscuri omogene) – Rezerve de prime – Numărul total de grupe de riscuri omogene	Informații privind numărul de grupe de riscuri omogene din segmentare, în cazul în care societatea de (re)asigurare segmentează mai detaliat liniile de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în grupe de riscuri omogene în funcție de natura riscurilor care stau la baza contractului, pentru fiecare linie de afaceri care a făcut obiectul acestei segmentări, în ceea ce privește asigurarea directă, primirile în reasigurare proporțională și primirile în reasigurare neproporțională, în legătură cu rezervele de prime.
C0020 – C0170/R0360	Linia de afaceri, segmentare mai detaliată (grupe de riscuri omogene) – Rezerve de daune – Numărul total de grupe de riscuri omogene	Informații privind numărul de grupe de riscuri omogene din segmentare, în cazul în care societatea de (re)asigurare segmentează mai detaliat liniile de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în grupe de riscuri omogene în funcție de natura riscurilor care stau la baza contractului, pentru fiecare linie de afaceri care a făcut obiectul acestei segmentări, în ceea ce privește asigurarea directă, primirile în reasigurare proporțională și primirile în reasigurare neproporțională, în legătură cu rezervele de daune.
C0020 – C0170/R0370	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Ieșiri de numerar, Beneficii și daune viitoare	Valoarea segmentării, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă, primirile în reasigurare proporțională și primirile în reasigurare neproporțională, corespunzătoare fluxurilor de trezorerie pentru beneficiile și daunele viitoare care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de prime, adică media ieșirilor de numerar viitoare ponderată cu probabilități, actualizată pentru a ține seama de valoarea în timp a banilor (valoarea actualizată estimată a fluxurilor de trezorerie viitoare). În cazul în care se utilizează o metodologie stocastică pentru proiecțiile fluxurilor de trezorerie, trebuie raportat scenariul mediu.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180/R0370	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Ieșiri de numerar, Beneficii și daune viitoare – Total	Valoarea totală a fluxurilor de trezorerie pentru beneficiile și daunele viitoare care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de prime.
C0020 – C0170/R0380	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Ieșiri de numerar, Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Valoarea segmentării, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă, primirile în reasigurare proporțională și primirile în reasigurare neproporțională, corespunzătoare fluxurilor de trezorerie pentru cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de prime, adică media ieșirilor de numerar viitoare ponderată cu probabilități, actualizată pentru a ține seama de valoarea în timp a banilor (valoarea actualizată estimată a fluxurilor de trezorerie viitoare). În cazul în care se utilizează o metodologie stocastică pentru proiecțiile fluxurilor de trezorerie, trebuie raportat scenariul mediu.
C0180/R0380	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Ieșiri de numerar, Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar – Total	Valoarea totală a cheltuielilor viitoare și a altor ieșiri de numerar care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de prime.
C0020 – C0170/R0390	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Intrări de numerar, prime viitoare	Valoarea segmentării, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă, primirile în reasigurare proporțională și primirile în reasigurare neproporțională, corespunzătoare fluxurilor de trezorerie pentru primele viitoare care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de prime, adică media intrărilor de numerar viitoare ponderată cu probabilități, actualizată pentru a ține seama de valoarea în timp a banilor (valoarea actualizată estimată a fluxurilor de trezorerie viitoare). În cazul în care se utilizează o metodologie stocastică pentru proiecțiile fluxurilor de trezorerie, trebuie raportat scenariul mediu.
C0180/R0390	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Intrări de numerar, prime viitoare – Total	Valoarea totală a primelor viitoare care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de prime.
C0020 – C0170/R0400	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Intrări de numerar, Alte intrări de numerar (inclusiv cuantumurile recuperabile din recuperări și regrese)	Valoarea segmentării, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă, primirile în reasigurare proporțională și primirile în reasigurare neproporțională, corespunzătoare fluxurilor de trezorerie pentru alte intrări de numerar, inclusiv cuantumurile recuperabile din recuperări și regrese, care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de prime, adică media intrărilor de numerar viitoare ponderată cu probabilități, actualizată pentru a ține seama de valoarea în timp a banilor (valoarea actualizată estimată a fluxurilor de trezorerie viitoare). În cazul în care se utilizează o metodologie stocastică pentru proiecțiile fluxurilor de trezorerie, trebuie raportat scenariul mediu.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180/R0400	Cea mai bună estimare a rezervelor de prime, Intrări de numerar, Alte intrări de numerar (inclusiv cuantumurile recuperabile din recuperări și regrese) – Total	Valoarea totală a altor intrări de numerar (inclusiv cuantumurile recuperabile din recuperări și regrese) care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de prime.
C0020 – C0170/R0410	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Ieșiri de numerar, Beneficii și daune viitoare	Valoarea segmentării, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă, primirile în reasigurare proporțională și primirile în reasigurare neproporțională, corespunzătoare fluxurilor de trezorerie pentru beneficiile și daunele viitoare care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de daune, adică media ieșirilor de numerar viitoare ponderată cu probabilități, actualizată pentru a ține seama de valoarea în timp a banilor (valoarea actualizată estimată a fluxurilor de trezorerie viitoare). În cazul în care se utilizează o metodologie stocastică pentru proiecțiile fluxurilor de trezorerie, trebuie raportat scenariul mediu.
C0180/R0410	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Ieșiri de numerar, Beneficii și daune viitoare – Total	Valoarea totală a ieșirilor de numerar pentru beneficiile și daunele viitoare care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de daune.
C0020 – C0170/R0420	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Ieșiri de numerar, Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Valoarea segmentării, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă, primirile în reasigurare proporțională și primirile în reasigurare neproporțională, corespunzătoare fluxurilor de trezorerie pentru cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de daune, adică media ieșirilor de numerar viitoare ponderată cu probabilități, actualizată pentru a ține seama de valoarea în timp a banilor (valoarea actualizată estimată a fluxurilor de trezorerie viitoare). În cazul în care se utilizează o metodologie stocastică pentru proiecțiile fluxurilor de trezorerie, trebuie raportat scenariul mediu.
C0180/R0420	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Ieșiri de numerar, Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar – Total	Valoarea totală a ieșirilor de numerar pentru cheltuielile viitoare și alte ieșiri de numerar care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de daune.
C0020 – C0170/R0430	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Intrări de numerar, prime viitoare	Valoarea segmentării, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă, primirile în reasigurare proporțională și primirile în reasigurare neproporțională, corespunzătoare fluxurilor de trezorerie pentru primele viitoare care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de daune, adică media intrărilor de numerar viitoare ponderată cu probabilități, actualizată pentru a ține seama de valoarea în timp a banilor (valoarea actualizată estimată a fluxurilor de trezorerie viitoare). În cazul în care se utilizează o metodologie stocastică pentru proiecțiile fluxurilor de trezorerie, trebuie raportat scenariul mediu.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180/R0430	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Intrări de numerar, prime viitoare – Total	Valoarea totală a intrărilor de numerar pentru primele viitoare care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de daune.
C0020 – C0170/R0440	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Intrări de numerar, Alte intrări de numerar (inclusiv cuantumurile recuperabile din recuperări și regrese)	Valoarea segmentării, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, legată de asigurarea directă, primirile în reasigurare proporțională și primirile în reasigurare neproporțională, corespunzătoare fluxurilor de trezorerie pentru alte intrări de numerar (inclusiv cuantumurile recuperabile din recuperări și regrese) care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de daune, adică media intrărilor de numerar viitoare ponderată cu probabilități, actualizată pentru a ține seama de valoarea în timp a banilor (valoarea actualizată estimată a fluxurilor de trezorerie viitoare). În cazul în care se utilizează o metodologie stocastică pentru proiecțiile fluxurilor de trezorerie, trebuie raportat scenariul mediu.
C0180/R0440	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune, Intrări de numerar, Alte intrări de numerar (inclusiv cuantumurile recuperabile din recuperări și regrese) – Total	Valoarea totală a altor intrări de numerar (inclusiv cuantumurile recuperabile din recuperări și regrese) care au fost utilizate pentru determinarea celei mai bune estimări brute a rezervelor de daune.
C0020 – C0170/R0450	Utilizarea metodelor și tehnicilor simplificate de calcul al rezervelor tehnice – Procentul din cea mai bună estimare brută calculat pe bază de aproximări	Se indică procentul din cea mai bună estimare brută inclus în Cea mai bună estimare totală, brut (R0260), calculat pe bază de aproximări, astfel cum se prevede la articolul 21 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru fiecare linie de afaceri.
C0180/R0450	Utilizarea metodelor și tehnicilor simplificate de calcul al rezervelor tehnice – Procentul din cea mai bună estimare brută calculat pe bază de aproximări – Total	Se indică procentul din cea mai bună estimare brută totală inclus în Cea mai bună estimare totală, brut (R0260), calculat pe bază de aproximări, astfel cum se prevede la articolul 21 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru fiecare linie de afaceri legată de asigurarea directă, primiri în reasigurare proporțională și primiri în reasigurare neproporțională.
C0020 – C0170/R0460	Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii	Se indică valoarea celei mai bune estimări raportate în R0260 care aplică ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0180/R0460	Cea mai bună estimare care aplică măsura tranzitorie la rata dobânzii – Total obligații de asigurare generală	Se indică valoarea totală, pentru toate liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, a celei mai bune estimări raportate în R0260 care aplică ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc.
C0020 – C0170/R0470	Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii	Se indică valoarea rezervelor tehnice pentru care s-a aplicat ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, calculată fără ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		În cazurile în care pentru aceeași cea mai bună estimare s-a aplicat și prima de volatilitate, cuantumul raportat la acest indicator trebuie să reflecte valoarea fără ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar cu prima de volatilitate.
C0180/R0470	Rezerve tehnice fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Total obligații de asigurare generală	Se indică valoarea totală, pentru toate liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, a rezervelor tehnice pentru care s-a aplicat ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, calculată fără ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. În cazurile în care pentru aceeași cea mai bună estimare s-a aplicat și prima de volatilitate, cuantumul raportat la acest indicator trebuie să reflecte valoarea fără ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar cu prima de volatilitate.
C0020 – C0170/R0480	Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate	Se indică valoarea celei mai bune estimări raportată la R0260 care face obiectul primei de volatilitate, pentru fiecare linie de afaceri.
C0180/R0480	Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate – Total obligații de asigurare generală	Se indică valoarea totală, pentru toate liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, a celei mai bune estimări raportate în R0260 care aplică prima de volatilitate.
C0020 – C0170/R0490	Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii	Se indică valoarea rezervelor tehnice fără aplicarea primei de volatilitate, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. În cazurile în care pentru aceeași cea mai bună estimare s-a aplicat și deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice/ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, cuantumul raportat la acest indicator trebuie să reflecte valoarea fără ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și fără prima de volatilitate.
C0180/R0490	Rezerve tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Total obligații de asigurare generală	Se indică valoarea totală, pentru toate liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, a rezervelor tehnice fără prima de volatilitate. În cazurile în care pentru aceeași cea mai bună estimare s-a aplicat și deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice/ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, cuantumul raportat la acest indicator trebuie să reflecte valoarea fără ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și fără prima de volatilitate.

S.17.02 – Rezerve tehnice pentru asigurarea generală – pe țări

Observații generale:

Linia de afaceri pentru obligațiile de asigurare generală: liniile de afaceri menționate la articolul 80 din Directiva 2009/138/CE, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, în legătură cu asigurarea directă.

Activitatea directă de asigurare de sănătate desfășurată pe baze tehnice care nu sunt similare cu cele ale asigurării de viață trebuie segmentată în liniile de afaceri 1-3 corespunzătoare asigurării generale.

Societățile trebuie să ia în considerare toate obligațiile în monede diferite și să le transforme în moneda de raportare.

Informațiile pe țări trebuie raportate conform următoarelor specificații:

a) informațiile privind țara de origine trebuie întotdeauna raportate, indiferent de valoarea rezervelor tehnice ca întreg și a celei mai bune estimări brute (în legătură cu asigurarea directă);

b) informațiile raportate pe țări trebuie să reprezinte cel puțin 90 % din rezervele tehnice ca întreg și cea mai bună estimare brută (în legătură cu asigurarea directă), pentru orice linie de afaceri;

c) dacă o anumită țară trebuie să fie raportată pentru o anumită linie de afaceri pentru a îndeplini cerințele de la litera (b), țara în cauză trebuie raportată pentru toate liniile de afaceri;

d) celelalte țări trebuie raportate agregat în „Alte țări SEE" sau „Alte țări din afara SEE";

e) în ceea ce privește asigurările directe pentru liniile de afaceri „Cheltuieli medicale", „Protecția veniturilor", „Accidente de muncă și boli profesionale", „Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri" și „Credite și garanții", informațiile se raportează pe țările în care este situat riscul, astfel cum sunt definite la articolul 13 punctul 13 din Directiva 2009/138/CE;

f) în ceea ce privește asigurările directe pentru toate celelalte linii de afaceri care nu sunt menționate la litera (e), informațiile se raportează pe țările în care a fost încheiat contractul;

În sensul prezentei machete, „țară în care a fost încheiat contractul" înseamnă:

o. țara în care este stabilită societatea de asigurare (țara de origine) atunci când contractul nu a fost vândut printr-o sucursală sau în baza libertății de a presta servicii;

p. țara în care se află sucursala (țara gazdă) atunci când contractul a fost vândut printr-o sucursală;

q. țara în care a fost notificată libertatea de a presta servicii (țara gazdă) atunci când contractul a fost vândut în baza libertății de a presta servicii.

r. în cazul în care se recurge la un intermediar sau în orice altă situație, se alege (a), (b) sau (c), în funcție de cine a vândut contractul.

Informațiile care trebuie raportate trebuie să includă prima de volatilitate, prima de echilibrare, ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0040	Țara 1 …	Se raportează codul de țară ISO 3166-1 alfa-2 pentru fiecare țară cerută, pe rânduri.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020 – C0130/R0010	Rezervele tehnice brute calculate ca întreg și Cea mai bună estimare brută pentru diferitele țări – Țara de origine	Valoarea rezervelor tehnice brute calculate ca întreg și cea mai bună estimare brută în funcție de țara în care este situat riscul sau de țara în care a fost încheiat contractul, atunci când țara respectivă este țara de origine, pentru fiecare linie de afaceri, legată numai de asigurarea directă (fără primirile în reasigurare). În anumite cazuri, este posibil ca societățile să trebuiască să își utilizeze propriile raționamente/aproximări pentru a transmite datele corecte, în conformitate cu ipotezele utilizate pentru calcularea rezervelor tehnice.
C0020 – C0130/R0020	Rezervele tehnice brute calculate ca întreg și Cea mai bună estimare brută pentru diferitele țări – Țări SEE care nu ating pragul semnificație – neraportate pe țări	Valoarea rezervelor tehnice brute calculate ca întreg și cea mai bună estimare brută pentru țările SEE care nu ating pragul de semnificație (adică cele care nu sunt raportate separat pe țări), cu excepția țării de origine, pentru fiecare linie de afaceri legată numai de asigurarea directă (fără primirile în reasigurare). În anumite cazuri, este posibil ca societățile să trebuiască să își utilizeze propriile raționamente/aproximări pentru a transmite datele corecte, în conformitate cu ipotezele utilizate pentru calcularea rezervelor tehnice.
C0020 – C0130/R0030	Rezervele tehnice brute calculate ca întreg și Cea mai bună estimare brută pentru diferitele țări – Țări din afara SEE care nu ating pragul de semnificație – neraportate pe țări	Valoarea rezervelor tehnice brute calculate ca întreg și cea mai bună estimare brută pentru țările din afara SEE care nu ating pragul de semnificație (adică cele care nu sunt raportate separat pe țări), pentru fiecare linie de afaceri legată numai de asigurarea directă (fără primirile în reasigurare). În anumite cazuri, este posibil ca societățile să trebuiască să își utilizeze propriile raționamente/aproximări pentru a transmite datele corecte, în conformitate cu ipotezele utilizate pentru calcularea rezervelor tehnice.
C0020 – C0130/R0040	Rezervele tehnice brute calculate ca întreg și Cea mai bună estimare brută pentru diferitele țări – Țara 1 [câte un rând pentru fiecare țară care atinge pragul de semnificație]	Valoarea rezervelor tehnice brute calculate ca întreg și cea mai bună estimare brută în funcție de țara în care este situat riscul sau de țara în care a fost încheiat contractul, pentru fiecare linie de afaceri legată numai de asigurarea directă (fără primirile în reasigurare). În anumite cazuri, este posibil ca societățile să trebuiască să își utilizeze propriile raționamente/aproximări pentru a transmite datele corecte, în conformitate cu ipotezele utilizate pentru calcularea rezervelor tehnice.

S.18.01 – Proiecții ale fluxurilor de trezorerie viitoare (Cea mai bună estimare – Asigurare generală)

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind societățile individuale.

Prezenta machetă se aplică numai celei mai bune estimări și trebuie luate în considerare următoarele:

— Trebuie luate în considerare toate fluxurile de trezorerie exprimate în diferite monede și trebuie convertite în moneda de raportare, utilizând cursul de schimb valutar de la data raportării.

— Fluxurile de trezorerie care trebuie raportate includ reasigurarea și sunt neactualizate.

— În cazul în care societatea utilizează simplificări pentru calcularea rezervelor tehnice, prin care nu se calculează o estimare a fluxurilor de trezorerie viitoare estimate generate de contracte, informațiile trebuie raportate numai în acele cazuri în care peste 10 % din rezervele tehnice au o perioadă de decontare mai lungă de 24 de luni.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010 – R0310	Cea mai bună estimare a rezervei de prime (Brut) – Ieșiri de numerar – Beneficii viitoare	Cuantumurile tuturor plăților estimate către deținătorii și beneficiarii polițelor prevăzute la articolul 78 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, în legătură cu întregul portofoliu de obligații de asigurare generală care se încadrează în limitele contractuale, utilizate la calcularea rezervelor de prime, din anul 1 până în anul 30 și pentru perioada care începe cu anul 31.
C0020/R0010 – R0310	Cea mai bună estimare a rezervei de prime (Brut) – Ieșiri de numerar – Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Valoarea cheltuielilor aferente îndeplinirii obligațiilor de administrare a asigurărilor și reasigurărilor prevăzute la articolul 78 alineatul (1) din Directiva 2009/138/CE și la articolul 31 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și a altor elemente ale ieșirilor de numerar, cum ar fi plățile impozitelor, care sunt percepute de la deținătorii de polițe, utilizate la calcularea rezervelor de prime, în legătură cu întregul portofoliu de obligații de asigurare generală, din anul 1 până în anul 30 și pentru perioada de după anul 31.
C0030/R0010 – R0310	Cea mai bună estimare a rezervei de prime (Brut) – Intrări de numerar – Prime viitoare	Valoarea tuturor primelor viitoare care decurg din polițele existente, cu excepția primelor restante, în legătură cu întregul portofoliu de obligații de asigurare generală, utilizate la calcularea rezervelor de prime, din anul 1 până în anul 30 și pentru perioada de după anul 31.
C0040/R0010 – R0310	Cea mai bună estimare a rezervei de prime (Brut) – Intrări de numerar – Alte intrări de numerar	Valoarea cuantumurilor recuperabile din recuperări și regrese și a altor intrări de numerar (fără a include randamentul investițiilor), utilizate la calcularea rezervelor de prime, în legătură cu întregul portofoliu de obligații de asigurare generală, din anul 1 până în anul 30 și pentru perioada de după anul 31.
C0050/R0010 – R0310	Cea mai bună estimare a rezervei de daune (Brut) – Ieșiri de numerar – Beneficii viitoare	Cuantumurile tuturor plăților estimate către deținătorii și beneficiarii de polițe prevăzute la articolul 78 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, în legătură cu întregul portofoliu de obligații de asigurare generală și cu contractele existente aferente acestuia, utilizate la calcularea rezervelor de prime, din anul 1 până în anul 30 și pentru perioada de după anul 31.
C0060/R0010 – R0310	Cea mai bună estimare a rezervei de daune (Brut) – Ieșiri de numerar – Cheltuieli viitoare și alte ieșiri de numerar	Valoarea cheltuielilor aferente îndeplinirii obligațiilor de administrare a asigurărilor și reasigurărilor prevăzute la articolul 78 alineatul (1) din Directiva 2009/138/CE și a altor elemente ale ieșirilor de numerar, cum ar fi plățile impozitelor, care sunt percepute de la deținătorii de polițe, utilizate la calcularea rezervelor de daune, în legătură cu întregul portofoliu de obligații de asigurare generală, din anul 1 până în anul 30 și pentru perioada de după anul 31.
C0070/R0010 – R0310	Cea mai bună estimare a rezervei de daune (Brut) – Intrări de numerar – Prime viitoare	Valoarea tuturor primelor viitoare care decurg din polițele existente, cu excepția primelor restante, în legătură cu întregul portofoliu de obligații de asigurare generală, utilizate la calcularea rezervelor de daune, din anul 1 până în anul 30 și pentru perioada de după anul 31.
C0080/R0010 – R0310	Cea mai bună estimare a rezervei de daune (Brut) – Intrări de numerar – Alte intrări de numerar	Valoarea cuantumurilor recuperabile din recuperări și regrese și a altor intrări de numerar (fără a include randamentul investițiilor), utilizate la calcularea rezervelor de daune, în legătură cu întregul portofoliu de obligații de asigurare generală și cu contractele existente aferente acestuia, din anul 1 până în anul 30 și pentru perioada de după anul 31.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0090/R0010 – R0310	Total cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare (după ajustare)	Valoarea fluxurilor de trezorerie neactualizate estimate pentru fiecare an din anul 1 până în anul 30 și pentru perioada de după anul 31. Fluxurile de trezorerie viitoare neactualizate care decurg din sumele recuperabile din contracte de reasigurare/de la vehicule investiționale și din reasigurări finite, inclusiv reasigurarea cedată intragrup, inclusiv primele de reasigurare viitoare. Valoarea trebuie raportată fără ajustarea pentru riscul de contrapartidă.

S.19.01 – Daune din asigurarea generală

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Triunghiurile de evoluție a daunelor arată estimarea realizată de asigurător cu privire la costul daunelor (daunele plătite și rezervele de daune în conformitate cu principiul de evaluare Solvabilitate II), precum și modul în care această estimare evoluează în timp.

Sunt necesare trei seturi de triunghiuri cu privire la daunele plătite, cea mai bună estimare a rezervelor de daune și daunele avizate.

Prezenta machetă trebuie raportată pentru fiecare dintre liniile de afaceri definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și materiale, ținând seama de următoarele specificații:

i. raportare pe linii de afaceri: trebuie raportate liniile de afaceri 1-12 (astfel cum sunt raportate în S.17.01) atât pentru asigurarea directă, cât și pentru primirile în reasigurare proporțională (se raportează împreună) și liniile de afaceri 25-28 pentru primirile în reasigurare neproporțională;

ii. În cazul în care cea mai bună estimare brută totală pentru o linie de asigurare generală reprezintă mai mult de 3 % din totalul celei mai bune estimări brute a rezervei de daune, informațiile trebuie raportate cu următoarea defalcare pe monede, în plus față de totalul pentru linia de afaceri respectivă:

   a) sumele în moneda de raportare;

   b) sumele în orice monedă care reprezintă mai mult de 25 % din cea mai bună estimare brută a rezervelor de daune în moneda inițială pentru linia de asigurare generală respectivă; sau

   c) sumele în orice monedă care reprezintă mai puțin de 25 % din cea mai bună estimare brută a rezervelor de daune în moneda inițială pentru linia de asigurare generală respectivă, dar mai mult de 5 % din cea mai bună estimare brută totală a rezervelor de daune în moneda inițială.

iii. În cazul în care cea mai bună estimare brută totală pentru o linie de asigurare generală reprezintă mai puțin de 3 % din cea mai bună estimare brută totală a rezervelor de daune, nu este necesară nicio defalcare pe monede și trebuie raportat numai totalul pentru linia de afaceri respectivă.

iv. Informațiile pe monede se raportează în moneda inițială a contractelor, în lipsa unor dispoziții contrare.

Societățile au obligația de a raporta datele pe baza anului de producere a accidentului sau a anului de subscriere, în conformitate cu eventualele cerințe ale autorității naționale de supraveghere. Dacă autoritatea națională de supraveghere nu prevede ce an să se utilizeze, societatea poate utiliza anul de accident sau anul de subscriere în funcție de modul în care își gestionează fiecare linie de afaceri, cu condiția să utilizeze același an în mod consecvent de la un an la altul.

Lungimea standard a triunghiului de evoluție este de 15+1 ani pentru toate liniile de afaceri, dar cerința de raportare se bazează pe evoluția daunelor proprie societății (dacă durata ciclului de soluționare a daunelor este mai mică de 15 ani, societățile trebuie să efectueze raportarea în conformitate cu ciclul de evoluție intern mai scurt).

Trebuie prezentate date istorice, începând cu aplicarea pentru prima dată a normelor Solvabilitate II, pentru daunele plătite și pentru daunele avizate, însă aceste date nu trebuie prezentate pentru cea mai bună estimare a rezervei de daune. Pentru compilarea datelor istorice privind daunele plătite și daunele avizate se aplică aceeași abordare ca și pentru lungimea triunghiului aferent raportării în curs (adică cea mai scurtă dintre durata de 15+1 ani și durata ciclului de soluționare a daunelor propriu societății).

O obligație este transferată, parțial sau total, din macheta S.19.01 către macheta S.16.01 atunci când sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos:

iii. obligația a fost decontată oficial, parțial sau total, ca anuitate; și

iv. se poate stabili cea mai bună estimare a obligației decontate oficial ca anuitate utilizând tehnici de asigurare de viață.

Faptul de a fi stabilită oficial ca anuitate înseamnă, de regulă, că s-a dispus în instanță că beneficiarul trebuie să primească plăți sub forma unei anuități.

Suma rezervelor din machetele S.16.01 și S.19.01 pentru o anumită linie de asigurare generală, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, reprezintă rezervele de daune totale provenite de la linia de afaceri respectivă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Linia de afaceri	Identificarea liniei de afaceri raportate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – 1 și 13 Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – 2 și 14 Asigurare de protecție a veniturilor 3 – 3 și 15 Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – 4 și 16 Asigurare de răspundere civilă auto 5 – 5 și 17 Alte asigurări auto 6 – 6 și 18 Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – 7 și 19 Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – 8 și 20 Asigurare de răspundere civilă generală 9 – 9 și 21 Asigurare de credite și garanții 10 – 10 și 22 Asigurare de protecție juridică 11 – 11 și 23 Asistență 12 – 12 și 24 Pierderi financiare diverse 25 – Reasigurare neproporțională de sănătate 26 – Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi 27 – Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport 28 – Reasigurare neproporțională de bunuri
Z0020	Anul de accident sau anul de subscriere	Se raportează standardul utilizat de societăți pentru raportarea evoluției daunelor. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Anul de accident 2 – Anul de subscriere

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0030	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda în care este denominată obligația. Acest indicator se completează cu „Total” atunci când se raportează suma totală pentru linia de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
Z0040	Conversie valutară	Se identifică dacă informația raportată pe monede este raportată în moneda inițială (implicit) sau în moneda de raportare (dacă se specifică altfel). Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Moneda inițială 2 – Moneda de raportare Nu se aplică decât atunci când se face raportarea pe monede.
C0010 – C0160/ R0100 – R0250	Daune brute plătite (necumulativ) – Triunghi	Daunele brute plătite, fără recuperări și regrese și excluzând cheltuielile, într-un triunghi care prezintă evoluțiile plăților aferente daunelor brute deja efectuate: pentru fiecare an de accident/subscriere începând din anul N-14 (și anterior) și toate perioadele de raportare anterioare până în anul N (ultimul an de raportare), inclusiv, se raportează plățile deja efectuate corespunzătoare fiecărui an de evoluție (care reprezintă intervalul de timp dintre data accidentului/subscrierii și data plății). Datele reprezintă cuantumul absolut, necumulat și neactualizat. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli.
C0170/ R0100 – R0260	Daune brute plătite (necumulativ) — În anul curent	Totalul pentru „Anul curent” reflectă ultima diagonală (toate datele care se referă la ultimul an de raportare) de la R0110 la R0250. R0260 este totalul pentru rândurile R0110-R0250.
C0180/ R0100 – R0260	Daune brute plătite — Suma anilor (cumulativ)	Totalul pentru „Suma anilor” conține suma tuturor datelor înscrise în rânduri (suma tuturor plăților care se referă la anul de accident/subscriere), inclusiv totalul.
C0200 – C0350/ R0100 – R0250	Cea mai bună estimare neactualizată brută a rezervelor de daune – Triunghi	Triunghiurile corespunzătoare celei mai bune estimări neactualizate a rezervelor de daune, incluzând reasigurarea pentru fiecare an de accident/subscriere începând din anul N-14 (și anterior) și toate perioadele de raportare anterioare până în anul N (ultimul an de raportare), inclusiv. Cea mai bună estimare a rezervei de daune se referă la evenimentele de daune care s-au produs înainte de data de evaluare sau la data respectivă, indiferent dacă daunele generate de aceste evenimente au fost sau nu raportate. Datele reprezintă cuantumul absolut, necumulat și neactualizat.
C0360/ R0100 – R0260	Cea mai bună estimare brută a rezervelor de daune – Sfârșitul anului (date actualizate)	Totalul pentru „Sfârșitul anului” reflectă ultima diagonală, dar pe bază de actualizare (toate datele care se referă la ultimul an de raportare) de la R0110 la R0250. R0260 este totalul pentru rândurile R0110-R0250.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0400 – C0550/ R0100 – R0250	Valoarea brută a daunelor avizate (RBNS) – Triunghi	Triunghiurile pentru fiecare an de accident/subscriere începând din anul N-14 (și anterior) și toate perioadele de raportare anterioare până în anul N (ultimul an de raportare), inclusiv, care corespund rezervelor aferente evenimentelor de daune care au avut loc și au fost raportate către asigurător, dar nu au fost încă soluționate, excluzând daunele apărute, dar neraportate (IBNR). Acestea pot fi rezerve constituite de la caz la caz și estimate de persoanele care gestionează daunele și nu este nevoie să se bazeze pe cea mai bună estimare Solvabilitate II. Daunele avizate (RBNS) trebuie evaluate utilizând o metodologie adecvată consecventă în timp. Datele reprezintă cuantumul absolut, necumulat și neactualizat. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli.
C0560/ R0100 – R0260	Valoarea brută a daunelor avizate (RBNS) – Sfârșitul anului (date actualizate)	Totalul pentru „Sfârșitul anului” reflectă ultima diagonală (toate datele care se referă la ultimul an de raportare) de la R0110 la R0250. R0260 este totalul pentru rândurile R0110-R0250.
C0600 – C0750/ R0300 – R0450	Recuperări din reasigurare primite (necumulativ) – Triunghi	Triunghiurile pentru fiecare an de accident/subscriere începând din anul N-14 (și anterior) și toate perioadele de raportare anterioare până în anul N (ultimul an de raportare), inclusiv, corespunzătoare plăților raportate în „Daune brute plătite (necumulativ)”, care sunt prevăzute într-un contract de reasigurare. Cuantumurile sunt luate în considerare după ajustarea pentru riscul de contrapartidă. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli.
C0760/ R0300 – R0460	Recuperări din reasigurare primite (necumulativ) – În anul curent	Totalul pentru „Anul curent” reflectă ultima diagonală (toate datele care se referă la ultimul an de raportare) de la R0310 la R0450. R0460 este totalul pentru rândurile R0310-R0450. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli.
C0770/ R0300 – R0450	Recuperări din reasigurare primite — Suma anilor (cumulativ)	Totalul pentru „Suma anilor” conține suma tuturor datelor înscrise în rânduri (suma tuturor plăților care se referă la anul de accident/subscriere), inclusiv totalul.
C0800 – C0950/ R0300 – R0450	Cea mai bună estimare neactualizată a rezervelor de daune – Recuperări din reasigurare – Triunghi	Rezervele referitoare la sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale. În triunghi trebuie raportate date neactualizate, în timp ce coloana „Sfârșitul anului” conține date pe bază de actualizare. Cuantumurile sunt luate în considerare după ajustarea pentru riscul de contrapartidă.
C0960/ R0300 – R0460	Cea mai bună estimare a rezervelor de daune – Recuperări din reasigurare – Sfârșitul anului (date actualizate)	Totalul pentru „Sfârșitul anului” reflectă ultima diagonală, dar pe bază de actualizare (toate datele care se referă la ultimul an de raportare) de la R0310 la R0450. R0460 este totalul pentru rândurile R0310-R0450.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C1000 – C1150/ R0300 – R0450	Daune avizate din reasigurare – Triunghi	Triunghiurile pentru fiecare an de accident/subscriere începând din anul N-14 (și anterior) și toate perioadele de raportare anterioare până în anul N (ultimul an de raportare), inclusiv, care se referă la partea din rezerve corespunzătoare reasigurării, raportate în „Valoarea brută a daunelor avizate (RBNS)", care sunt prevăzute într-un contract de reasigurare. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli.
C1160/ R0300 – R0460	Daune avizate din reasigurare – Sfârșitul anului	Totalul pentru „Sfârșitul anului" reflectă ultima diagonală (toate datele care se referă la ultimul an de raportare) de la R0310 la R0450. R0460 este totalul pentru rândurile R0310-R0450.
C1200 – C1350/ R0500 – R0650	Daune plătite nete (necumulativ) – Triunghi	Triunghiurile pentru fiecare an de accident/subscriere începând din anul N-14 (și anterior) și toate perioadele de raportare anterioare până în anul N (ultimul an de raportare), inclusiv, corespunzătoare daunelor plătite fără recuperări și regrese și reasigurării. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli.
C1360/ R0500 – R0660	Daune plătite nete (necumulativ) — În anul curent	Totalul pentru „Anul curent" reflectă ultima diagonală (toate datele care se referă la ultimul an de raportare) de la R0510 la R0650. R0660 este totalul pentru rândurile R0510-R0650.
C1370/ R0500 – R0660	Daune plătite nete — Suma anilor (cumulativ)	Totalul pentru „Suma anilor" conține toate datele înscrise în rânduri (suma tuturor plăților care se referă la anul de accident/subscriere), inclusiv totalul.
C1400 – C1550/ R0500 – R0650	Cea mai bună estimare neactualizată netă a rezervelor de daune – Triunghi	Triunghiurile pentru fiecare an de accident/subscriere începând din anul N-14 (și anterior) și toate perioadele de raportare anterioare până în anul N (ultimul an de raportare), inclusiv, corespunzătoare celei mai bune estimări a rezervelor de daune, fără reasigurare.
C1560/ R0500 – R0660	Cea mai bună estimare neactualizată netă a rezervelor de daune – Sfârșitul anului (date actualizate)	Totalul pentru „Sfârșitul anului" reflectă ultima diagonală, dar pe bază de actualizare (toate datele care se referă la ultimul an de raportare) de la R0510 la R0650. R0660 este totalul pentru rândurile R0510-R0650.
C1600 – C1750/ R0500 – R0650	Valoarea netă a daunelor avizate – Triunghi	Triunghiurile pentru fiecare an de accident/subscriere începând din anul N-14 (și anterior) și toate perioadele de raportare anterioare până în anul N (ultimul an de raportare), inclusiv, corespunzătoare daunelor neplătite fără recuperări și regrese și reasigurării. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli.
C1760/ R0500 – R0660	Valoarea netă a daunelor avizate – Sfârșitul anului	Totalul pentru „Sfârșitul anului" reflectă ultima diagonală (toate datele care se referă la ultimul an de raportare) de la R0510 la R0650. R0660 este totalul pentru rândurile R0510-R0650.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Ratele inflației (numai în cazul utilizării unor metode care țin cont de inflație pentru ajustarea datelor)		
C1800 – C1940/ R0700	Rata istorică a inflației – total	În cazul utilizării unor tehnici cu triunghiuri de evoluție care iau în considerare inflația în mod explicit pentru ajustarea datelor raportate pe an și pentru cei 15 ani, rata istorică a inflației utilizată pentru triunghiurile daunelor plătite istorice ajustate.
C1800 – C1940/ R0710	Rata istorică a inflației – inflația externă	În cazul utilizării unor tehnici cu triunghiuri de evoluție care iau în considerare inflația în mod explicit pentru ajustarea datelor raportate pe an și pentru cei 15 ani, inflația externă istorică. Aceasta reprezintă inflația „economică" sau „generală", adică creșterea prețurilor bunurilor și serviciilor într-o anumită economie (de exemplu, indicele prețurilor de consum, indicele prețurilor de producție etc.).
C1800 – C1940/ R0720	Rata istorică a inflației – inflația internă	În cazul utilizării unor tehnici cu triunghiuri de evoluție care iau în considerare inflația în mod explicit pentru ajustarea datelor raportate pe an și pentru cei 15 ani, inflația internă istorică. Aceasta reprezintă o creștere a costurilor daunelor care este specifică pentru linia de afaceri avută în vedere, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C2000 – C2140/ R0730	Rata preconizată a inflației – total	În cazul utilizării unor tehnici cu triunghiuri de evoluție care iau în considerare inflația în mod explicit pentru ajustarea datelor, se raportează pe an, pentru cei 15 ani, rata preconizată a inflației utilizată pentru triunghiurile corespunzătoare daunelor plătite istorice ajustate.
C2000 – C2140/ R0740	Rata preconizată a inflației – inflația externă	În cazul utilizării unor tehnici cu triunghiuri de evoluție care iau în considerare inflația în mod explicit pentru ajustarea datelor, se raportează pe an, pentru cei 15 ani, inflația externă preconizată. Aceasta reprezintă inflația „economică" sau „generală", adică creșterea prețurilor bunurilor și serviciilor într-o anumită economie (de exemplu, indicele prețurilor de consum, indicele prețurilor de producție etc.).
C2000 – C2140/ R0750	Rata preconizată a inflației – inflația internă	În cazul utilizării unor tehnici cu triunghiuri de evoluție care iau în considerare inflația în mod explicit pentru ajustarea datelor, se raportează pe an, pentru cei 15 ani, inflația internă preconizată. Aceasta reprezintă o creștere a costurilor daunelor care este specifică pentru linia de afaceri avută în vedere, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C2200/ R0760	Descrierea ratei inflației utilizate	În cazul utilizării unor tehnici cu triunghiuri de evoluție care iau în considerare inflația în mod explicit pentru ajustarea datelor, se raportează o descriere narativă a ratei inflației utilizate.

S.20.01 – Evoluția distribuției daunelor apărute

Observații generale:

Această secțiune prezintă o imagine de ansamblu cu privire la evoluția/variația portofoliilor de daune pentru asigurarea generală în ceea ce privește atât daunele plătite (defalcate în funcție de diferitele tipuri de daune), cât și daunele avizate (astfel cum sunt definite în S.19.01).

Această machetă trebuie completată pentru fiecare linie de afaceri [în total 12 linii de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35] în ceea ce privește asigurarea directă brută (adică societățile nu sunt obligate să raporteze primirile în reasigurare proporțională și neproporțională). În cazul daunelor avizate denominate în alte monede, trebuie să se raporteze numai totalul în moneda de raportare.

În ceea ce privește numărul de daune care trebuie raportate, societățile folosesc definiția lor specifică sau, dacă există, specificațiile de la nivel național (de exemplu, cerința prevăzută de autoritatea națională de supraveghere). Cu toate acestea, fiecare daună trebuie să fie raportată o singură dată. În cazul în care o daună este închisă și redeschisă în cursul anului, aceasta nu trebuie raportată în coloana „Daune redeschise în cursul anului", ci trebuie raportată în coloana relevantă referitoare la „Daune deschise la începutul anului" sau „Daune raportate în cursul anului".

Societățile au obligația de a raporta datele pe baza anului de producere a accidentului sau a anului de subscriere, în conformitate cu eventualele cerințe ale autorității naționale de supraveghere. Dacă autoritatea națională de supraveghere nu prevede ce an să se utilizeze, societatea poate utiliza anul de accident sau anul de subscriere în funcție de modul în care își gestionează fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, cu condiția să utilizeze același an în mod consecvent de la un an la altul.

În ceea ce privește numărul de ani care trebuie raportați, se aplică aceeași cerință de raportare introdusă în S.19.01.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Linia de afaceri	Identificarea liniei de afaceri raportate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – Asigurare de protecție a veniturilor 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – Asigurare de răspundere civilă auto 5 – Alte asigurări auto 6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – Asigurare de răspundere civilă generală 9 – Asigurare de credite și garanții 10 – Asigurare de protecție juridică 11 – Asistență 12 – Pierderi financiare diverse
Z0020	Anul de accident / anul de subscriere	Se raportează standardul utilizat de societăți pentru raportarea evoluției daunelor. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Anul de accident 2 – Anul de subscriere
C0020/ R0010 – R0160	Daune avizate. Daune deschise la începutul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Numărul de daune	Numărul de daune deschise la începutul anului care sunt încă deschise la sfârșitul anului de raportare, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14.
C0030/ R0010 – R0160	Daune avizate. Daune deschise la începutul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Valoarea brută a daunelor avizate, la începutul anului	Cuantumul daunelor avizate brute, fără recuperări și regrese, la începutul anului în legătură cu daunele care sunt încă deschise la sfârșitul anului de raportare, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/ R0010 – R0160	Daune avizate. Daune deschise la începutul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Plăți brute efectuate în anul curent	Cuantumul plăților brute, fără recuperări și regrese, efectuate în anul curent în legătură cu daunele care sunt încă deschise la sfârșitul anului de raportare, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0050/ R0010 – R0160	Daune avizate. Daune deschise la începutul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Valoarea brută a daunelor avizate, la sfârșitul perioadei	Cuantumul daunelor avizate brute, fără recuperări și regrese, la sfârșitul perioadei de raportare în legătură cu daunele care sunt încă deschise la sfârșitul anului de raportare, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0060/ R0010 – R0160	Daune avizate. Daune deschise la începutul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate cu plăți – Numărul de daune închise cu plăți	Numărul de daune deschise la începutul anului care sunt închise la sfârșitul anului și soluționate cu plăți, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14.
C0070/ R0010 – R0160	Daune avizate. Daune deschise la începutul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate cu plăți – Valoarea brută a daunelor avizate, la începutul anului	Cuantumul daunelor avizate brute, fără recuperări și regrese, deschise la începutul anului care sunt închise la sfârșitul anului și soluționate cu plăți, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0080/ R0010 – R0160	Daune avizate. Daune deschise la începutul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate cu plăți – Plăți brute efectuate în anul curent	Cuantumul plăților brute, fără recuperări și regrese, efectuate în anul curent în legătură cu daunele închise la sfârșitul anului de raportare și soluționate cu plăți, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0090/ R0010 – R0160	Daune avizate. Daune deschise la începutul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate fără nicio plată – Numărul de daune închise fără nicio plată	Numărul de daune deschise la începutul anului care sunt închise la sfârșitul anului și soluționate fără nicio plată, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toțianii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14.
C0100/ R0010 – R0160	Daune avizate. Daune deschise la începutul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate fără nicio plată – Valoarea brută a daunelor avizate, la începutul anului, aferente daunelor soluționate fără nicio plată	Cuantumul daunelor avizate brute, fără recuperări și regrese, deschise la începutul anului care sunt închise la sfârșitul anului și soluționate fără nicio plată, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0110/ R0010 – R0160	Daune raportate în cursul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Numărul de daune	Numărul de daune raportate în cursul anului care sunt încă deschise la sfârșitul anului, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14.
C0120/ R0010 – R0160	Daune raportate în cursul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Plăți brute efectuate în anul curent	Cuantumul plăților brute, fără recuperări și regrese, efectuate în anul curent în legătură cu daunele raportate în cursul anului care sunt încă deschise la sfârșitul anului de raportare, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0130/ R0010 – R0160	Daune raportate în cursul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Valoarea brută a daunelor avizate, la sfârșitul perioadei	Cuantumul daunelor avizate brute, fără recuperări și regrese, la sfârșitul perioadei de raportare în legătură cu daunele raportate în cursul anului care sunt încă deschise la sfârșitul anului de raportare, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0140/ R0010 –R0160	Daune raportate în cursul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate cu plăți – Numărul de daune închise cu plăți	Numărul de daune raportate în cursul anului care sunt închise la sfârșitul anului și soluționate cu plăți, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0150/ R0010 – R0160	Daune raportate în cursul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate cu plăți – Plăți brute efectuate în anul curent	Cuantumul plăților brute, fără recuperări și regrese, efectuate în anul curent în legătură cu daunele raportate în cursul anului care sunt închise la sfârșitul anului și soluționate cu plăți, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0160/ R0010 – R0160	Daune raportate în cursul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate fără nicio plată – Numărul de daune închise fără nicio plată	Numărul de daune raportate în cursul anului care sunt închise la sfârșitul anului și soluționate fără nicio plată, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14.
C0170/ R0010 – R0160	Daune redeschise în cursul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Numărul de daune	Numărul de daune redeschise în cursul anului care sunt încă deschise la sfârșitul anului, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14.
C0180/ R0010 – R0160	Daune redeschise în cursul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Plăți brute efectuate în anul curent	Cuantumul plăților brute, fără recuperări și regrese, efectuate în anul curent în legătură cu daunele redeschise în cursul anului care sunt încă deschise la sfârșitul anului, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0190/ R0010 – R0160	Daune redeschise în cursul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Valoarea brută a daunelor avizate, la sfârșitul perioadei	Cuantumul daunelor avizate brute, fără recuperări și regrese, la sfârșitul perioadei de raportare în legătură cu daunele redeschise în cursul anului care sunt încă deschise la sfârșitul anului, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0200/ R0010 – R0160	Daune redeschise în cursul anului, Daune închise la sfârșitul anului – Numărul de daune închise cu plăți	Numărul de daune redeschise în cursul anului care sunt închise la sfârșitul anului și soluționate cu plăți, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210/ R0010 – R0160	Daune redeschise în cursul anului, Daune închise la sfârșitul perioadei – Plăți brute efectuate în anul curent	Cuantumul plăților brute, fără recuperări și regrese, efectuate în anul curent în legătură cu daunele redeschise în cursul anului care sunt închise cu plăți la sfârșitul anului, pe ani de accident/subscriere, de la anul N-1 (anul care precedă anul de raportare) până la anul N-14, cuantumul aferent tuturor perioadelor dinainte de anul N-14 și totalul pentru toți anii de la N-1 până la perioadele dinainte de N-14. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0110/ R0170	Daune raportate în cursul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Numărul de daune	Numărul de daune raportate în cursul anului care sunt încă deschise la sfârșitul anului, pentru anul de accident/subscriere, în ceea ce privește anul de raportare N.
C0120/ R0170	Daune raportate în cursul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Plăți brute efectuate în anul curent	Cuantumul plăților brute, fără recuperări și regrese, efectuate în anul curent în legătură cu daunele raportate în cursul anului care sunt încă deschise la sfârșitul anului de raportare, pentru anul de accident/subscriere, în ceea ce privește anul de raportare N. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0130/ R0170	Daune raportate în cursul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Valoarea brută a daunelor avizate, la sfârșitul perioadei	Cuantumul daunelor avizate brute, fără recuperări și regrese, la sfârșitul perioadei în legătură cu daunele raportate în cursul anului care sunt încă deschise la sfârșitul anului de raportare, pentru anul de accident/subscriere, în ceea ce privește anul de raportare N. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0140/ R0170	Daune raportate în cursul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate cu plăți – Numărul de daune închise cu plăți	Numărul de daune raportate în cursul anului care sunt închise la sfârșitul anului și soluționate cu plăți, pentru anul de accident/subscriere, în ceea ce privește anul de raportare N.
C0150/ R0170	Daune raportate în cursul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate cu plăți – Plăți brute efectuate în anul curent	Cuantumul plăților brute, fără recuperări și regrese, efectuate în anul curent în legătură cu daunele raportate în cursul anului care sunt închise la sfârșitul anului și soluționate cu plăți, pentru anul de accident/subscriere, în ceea ce privește anul de raportare N. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0160/ R0170	Daune raportate în cursul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate fără nicio plată – Numărul de daune închise fără nicio plată	Numărul de daune raportate în cursul anului care sunt închise la sfârșitul anului și soluționate fără nicio plată, pentru anul de accident/subscriere, în ceea ce privește anul de raportare N.
C0110/ R0180	Totalul daunelor raportate în cursul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Numărul de daune	Numărul total de daune raportate în cursul anului care sunt încă deschise la sfârșitul anului.
C0120/ R0180	Totalul daunelor raportate în cursul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Plăți brute efectuate în anul curent	Cuantumul total al plăților brute, fără recuperări și regrese, efectuate în anul curent în legătură cu toate daunele raportate în cursul anului care sunt încă deschise la sfârșitul anului. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0130/ R0180	Totalul daunelor raportate în cursul anului, Daune deschise la sfârșitul anului – Valoarea brută a daunelor avizate, la sfârșitul perioadei	Cuantumul total al daunelor avizate brute, fără recuperări și regrese, la sfârșitul perioadei în legătură cu toate daunele raportate în cursul anului care sunt încă deschise la sfârșitul anului. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0140/ R0180	Totalul daunelor raportate în cursul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate cu plăți – Numărul de daune închise cu plăți	Număr total de daune raportate în cursul anului care sunt soluționate cu plăți.
C0150/ R0180	Totalul daunelor raportate în cursul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate cu plăți – Plăți brute efectuate în anul curent	Plățile brute, fără recuperări și regrese, efectuate în anul curent în legătură cu daunele raportate în cursul anului care sunt soluționate cu plăți. Cuantumul include toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclude orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice.
C0160/ R0180	Totalul daunelor raportate în cursul anului, Daune închise la sfârșitul anului, soluționate fără nicio plată – Numărul de daune închise fără nicio plată	Număr total de daune raportate în cursul anului care sunt soluționate fără nicio plată.

S.21.01 – Profilul de risc al distribuției daunelor

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind societățile individuale.

Informațiile trebuie completate în ceea ce privește asigurarea generală [inclusiv asigurarea de sănătate, alta decât cea cu baze tehnice similare asigurării de viață (asigurarea de sănătate NSLT)], numai pentru asigurarea directă. Trebuie completată o machetă separată pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

Profilul de distribuție a daunelor pentru asigurarea generală prezintă distribuția, în tranșe (predefinite), a daunelor apărute în cursul anului de raportare.

Daunele apărute înseamnă suma daunelor brute plătite și a daunelor brute avizate (RBNS), realizată de la caz la caz pentru fiecare daună, indiferent dacă este deschisă sau închisă, care aparține unui anumit an de accident/subscriere. Cuantumurile daunelor apărute includ toate elementele componente ale daunei în sine, dar exclud orice cheltuieli, cu excepția celor care pot fi atribuite daunelor specifice. Datele privind daunele trebuie raportate fără recuperări și regrese.

Societățile au obligația de a raporta datele pe baza anului de producere a accidentului sau a anului de subscriere, în conformitate cu eventualele cerințe ale autorității naționale de supraveghere. Dacă autoritatea națională de supraveghere nu prevede ce an să se utilizeze, societatea poate utiliza anul de accident sau anul de subscriere în funcție de modul în care își gestionează fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, cu condiția să utilizeze același an în mod consecvent de la un an la altul.

Tranșele predefinite care trebuie utilizate sunt definite în euro. Pentru monedele de raportare diferite, fiecare autoritate de supraveghere relevantă trebuie să definească opțiunile echivalente cuantumurilor care trebuie utilizate în cele 20 de tranșe.

Societatea poate utiliza tranșe specifice societății, în special atunci când daunele apărute sunt mai mici de 100 000 EUR. Tranșele alese trebuie utilizate în mod consecvent de la o perioadă de raportare la alta, cu excepția cazului în care distribuția daunelor se schimbă semnificativ. În acest caz, societatea trebuie să informeze autoritatea de supraveghere în prealabil, cu excepția cazului în care acest lucru este deja precizat de către autoritatea de supraveghere.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Linia de afaceri	Identificarea liniei de afaceri raportate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – Asigurare de protecție a veniturilor 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – Asigurare de răspundere civilă auto 5 – Alte asigurări auto 6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – Asigurare de răspundere civilă generală 9 – Asigurare de credite și garanții 10 – Asigurare de protecție juridică 11 – Asistență 12 – Pierderi financiare diverse
Z0020	Anul de accident / anul de subscriere	Se raportează standardul utilizat de societăți pentru raportarea machetei S.19.01. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Anul de accident 2 – Anul de subscriere

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030/R0010 – R0210	Valoarea de început al tranșei daunelor apărute	Valoarea de început a intervalului aferent tranșei corespunzătoare. Dacă moneda de raportare este euro, se poate utiliza una dintre următoarele 5 opțiuni de bază care se bazează pe distribuția normală a daunelor: 1 – 20 de tranșe de 5 000 plus încă o tranșă deschisă pentru daunele apărute > 100 000. 2 – 20 de tranșe de 50 000 plus încă o tranșă deschisă pentru daunele apărute > 1 milion. 3 – 20 de tranșe de 250 000 plus încă o tranșă deschisă pentru daunele apărute > 5 milioane. 4 – 20 de tranșe de 1 milion plus încă o tranșă deschisă pentru daunele apărute > 20 de milioane. 5 – 20 de tranșe de 5 milion plus încă o tranșă deschisă pentru daunele apărute > 100 de milioane. Cu toate acestea, societatea trebuie să utilizeze tranșe specifice societății, în special atunci când daunele apărute sunt < 100 000, astfel încât să se asigure că nivelul de detaliu este suficient pentru a oferi o imagine adecvată a distribuției daunelor apărute, cu excepția cazului în care acest lucru este deja precizat de către autoritatea de supraveghere. Opțiunea aleasă trebuie utilizată în mod consecvent de la o perioadă de raportare la alta, cu excepția cazului în care distribuția daunelor se schimbă semnificativ. Pentru monedele de raportare diferite, autoritățile de supraveghere naționale trebuie să definească opțiunile echivalente cuantumurilor care trebuie utilizate în cele 20 de tranșe.
C0040/R0010 – R0200	Valoarea de sfârșit a tranșei daunelor apărute	Valoarea de sfârșit a intervalului aferent tranșei corespunzătoare.
C0050, C0070, C0090, C0110, C0130, C0150, C0170, C0190, C0210, C0230, C0250, C0270, C0290, C0310, C0330 /R0010 – R0210	Numărul de daune în anul de accident/subscriere pentru anii N:N-14	Numărul de daune atribuite fiecărui an de accident/subscriere cuprins între anii N și N-14, pentru care daunele apărute în cursul anului de raportare se încadrează în intervalul cuprins între valoarea de început și valoarea de sfârșit a tranșei aplicabile. Numărul de daune este suma dintre numărul cumulat de daune deschise la sfârșitul perioadei și numărul cumulat de daune închise cu plăți.
C0060, C0080, C0100, C0120, C0140, C0160, C0180, C0200, C0220, C0240, C0260, C0280, C0300, C0320, C0340 /R0010 – R0210	Total daune apărute în anul de accident/subscriere pentru anii N:N-14	Valoarea cumulată și agregată a daunelor apărute pentru toate daunele individuale, atribuită fiecărui an de accident/subscriere cuprins între anii N și N-14, pentru care daunele apărute în cursul anului de raportare se încadrează în intervalul cuprins între valoarea de început și valoarea de sfârșit a tranșei aplicabile. Pentru daunele mai mici, se permite utilizarea estimărilor (de exemplu, valoarea standard), cu condiția ca acestea să fie conforme cu valorile luate în considerare în triunghiurile de evoluție raportate în Informații privind daunele din asigurarea generală (macheta S.19.01). Daunele apărute înseamnă suma daunelor brute plătite și a daunelor brute avizate (RBNS), realizată de la caz la caz pentru fiecare daună, indiferent dacă este deschisă sau închisă, care aparține unui anumit an de accident/subscriere.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050, C0070, C0090, C0110, C0130, C0150, C0170, C0190, C0210, C0230, C0250, C0270, C0290, C0310, C0330/ R0300	Numărul de daune în anul de accident/subscriere pentru anii N:N-14 – Total	Totalul aferent numărului cumulat și agregat de daune pentru toate tranșele pentru fiecare dintre anii cuprinși între anul N și anul N14.
C0060, C0080, C0100, C0120, C0140, C0160, C0180, C0200, C0220, C0240, C0260, C0280, C0300, C0320, C0340 /R0300	Total daune apărute în anul de accident/subscriere pentru anii N:N-14 – Total	Totalul aferent valorii cumulate și agregate a daunelor apărute pentru toate tranșele pentru fiecare dintre anii cuprinși între anul N și anul N-14.

S.21.02 – Riscuri de subscriere pentru asigurarea generală

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind societățile individuale.

Macheta trebuie completată în raport cu asigurările generale (inclusiv asigurarea de sănătate NSLT), numai pentru asigurarea directă.

În această machetă trebuie raportate cele mai mari 20 de riscuri de subscriere individuale, pe baza rețenției nete, din toate liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Dacă cele mai mari 2 riscuri de subscriere individuale din oricare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, nu sunt acoperite prin metodologia de mai sus, acestea ar trebui raportate în plus. Dacă un risc de subscriere individual dintr-o anumită linie de afaceri face parte din cele mai mari 20 de riscuri, același risc din linia de afaceri afectată trebuie completat doar o singură dată.

Rețenția netă a riscului de subscriere individual înseamnă cea mai mare obligație posibilă a societății după ce se iau în considerare cuantumurile recuperabile de la reasigurători (inclusiv vehiculele investiționale și reasigurările finite) și franșiza inițială a deținătorului poliței. Dacă rețenția netă este egală pentru prea multe riscuri, polița cu cea mai mare sumă asigurată trebuie utilizată ca un al doilea criteriu. Dacă și suma asigurată este aceeași, riscul cel mai adecvat având în vedere profilul de risc al societății trebuie utilizat drept criteriu final.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Codul de identificare al riscului	Codul este un număr de identificare unic atribuit de societate care identifică riscul și care trebuie să rămână neschimbat pentru raportările anuale ulterioare.
C0020	Identificarea societății / persoanei fizice la care se referă riscul	Dacă riscul se referă la o societate, se identifică denumirea societății la care se referă riscul. Dacă riscul se referă la o persoană fizică, se utilizează un pseudonim pentru numărul poliței inițiale și se raportează informațiile sub pseudonim. Date sub pseudonim înseamnă date care nu pot fi atribuite unei anumite persoane fără a se utiliza informații suplimentare, în măsura în care aceste informații suplimentare sunt stocate separat. Trebuie asigurată consecvența în timp, ceea ce înseamnă că dacă un risc de subscriere individual apare de la un an la altul, trebuie să i se atribuie același format pseudonimizat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030	Descrierea riscului	Descrierea riscului. În funcție de linia de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, se raportează tipul de societate, de clădire sau de ocupație corespunzător riscului specific asigurat.
C0040	Linia de afaceri	Identificarea liniei de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – Asigurare de protecție a veniturilor 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – Asigurare de răspundere civilă auto 5 – Alte asigurări auto 6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – Asigurare de răspundere civilă generală 9 – Asigurare de credite și garanții 10 – Asigurare de protecție juridică 11 – Asistență 12 – Pierderi financiare diverse
C0050	Descrierea categoriei de risc acoperite	Descrierea categoriei de risc acoperite este specifică fiecărei entități și nu este obligatorie. De asemenea, termenul „categorie de risc” nu se bazează pe terminologia de la nivelul 1 și 2, ci poate fi considerat o posibilitate suplimentară de a transmite informații suplimentare privind riscul (riscurile) de subscriere.
C0060	Perioada de valabilitate (data de început)	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de începere a acoperirii respective, adică data la care acoperirea a început să producă efecte.
C0070	Perioada de valabilitate (data de expirare)	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei finale de expirare a acoperiri respective.
C0080	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei de raportare.
C0090	Suma asigurată	Cea mai mare sumă pe care asigurătorul poate fi obligat să o plătească în cadrul poliței. Suma asigurată se referă la riscul de subscriere. În cazul în care polița acoperă mai multe expuneri/riscuri din toată țara, trebuie specificat riscul de subscriere individual cu cea mai mare retenție netă. Dacă riscul a fost acceptat pe bază de coasigurare, suma asigurată indică obligația maximă a asigurătorului care desfășoară activități de asigurare generală și face raportarea. În caz de răspundere solidară, trebuie inclusă și partea care aparține coasigurătorului care nu își respectă obligațiile de plată.
C0100	Franșiza inițială a deținătorului poliței	Partea din suma asigurată care este reținută de deținătorul poliței.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0110	Tipul de model de subscriere	Tipul de model de subscriere care este utilizat pentru a estima expunerea la riscul de subscriere și necesitatea protecției de reasigurare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Suma asigurată: cea mai mare sumă pe care asigurătorul poate fi obligat să o plătească în conformitate cu polița inițială. Suma asigurată trebuie completată și atunci când tipul de model de subscriere nu se aplică. 2 – Pierderea maximă posibilă: pierderea care poate apărea atunci când, dacă cele mai nefavorabile condiții sunt în mod excepțional combinate mai mult sau mai puțin, propagarea incendiului nu poate fi oprită decât de obstacole de nestrăbătut sau de lipsa sursei de alimentare. 3 – Pierderea maximă probabilă: definită drept estimarea celei mai mari pierderi generată de un potențial unic incendiu sau eveniment, presupunând că cea mai mare deficiență se înregistrează la sistemele primare private de protecție împotriva incendiilor, dar că sistemele sau organizațiile de protecție secundare (cum ar fi reacția organismului pentru situații de urgență și a serviciilor private și/sau publice de pompieri) funcționează în mod corespunzător. Condițiile catastrofice, cum ar fi exploziile generate de degajarea masivă de gaze inflamabile, care ar putea afecta suprafețe mari ale instalației, detonarea de explozivi de mare putere, perturbările seismice, tsunami sau inundații, căderea de aeronave și incendierea cu intenție a mai multor zone, sunt excluse din această estimare. Această definiție este o formă hibridă între pierderea maximă posibilă și pierderea maximă estimată, care este general acceptată și utilizată în mod frecvent de către asigurători, reasigurători și brokeri de reasigurare. 4 – Pierderea maximă estimată: pierderea care ar putea fi susținută în mod rezonabil de situațiile neprevăzute avute în vedere, ca urmare a unui singur incident considerat a se înscrie în sfera de probabilitate, ținând seama de toți factorii de natură să majoreze sau să diminueze amploarea pierderii, dar excluzând coincidențele și catastrofele care sunt posibile, dar rămân puțin probabile. 5 – Altele: definite drept alte modele de subscriere posibile utilizate. Tipul de „alt" model de subscriere aplicat trebuie explicat în raportarea periodică de supraveghere. Deși definițiile de mai sus sunt utilizate pentru linia de afaceri „Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri", astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pot exista definiții similare pentru alte linii de afaceri.
C0120	Cuantumul din modelul de subscriere	Cuantumul pierderii maxime pentru un risc de subscriere individual care este rezultatul modelului de subscriere aplicat. În cazul în care nu se utilizează niciun tip specific de model de subscriere, acest cuantum trebuie să fie egal cu suma asigurată raportată în C0090 minus franșiza inițială raportată în C0100.
C0130	Suma reasigurată pe bază facultativă, cu toți reasigurătorii	Partea din suma asigurată pe care asigurătorul a reasigurat-o pe bază facultativă (printr-un tratat și/sau printr-o acoperire individuală) cu reasigurători. Atunci când acoperirea facultativă nu se aplică pentru 100 %, ci numai pentru 80 %, restul de 20 % care nu este acoperit trebuie considerat drept retenție.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0140	Suma reasigurată, alta decât cea reasigurată pe bază facultativă, cu toți reasigurătorii	Partea din suma asigurată pe care asigurătorul a reasigurat-o prin tratate de reasigurare convenționale sau pe o altă bază (inclusiv prin vehicule investiționale și reasigurări finite) decât reasigurarea facultativă.
C0150	Retenția netă a asigurătorului	Valoarea netă pentru care asigurătorul acționează în calitate de purtător de risc, adică partea din suma asigurată care depășește franșiza inițială asigurată a deținătorului poliței și care nu este reasigurată.

S.21.03 – Distribuția riscurilor de subscriere pentru asigurarea generală – pe sumă asigurată

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind societățile individuale.

Macheta este retroactivă și trebuie completată în raport cu asigurările generale (inclusiv asigurarea de sănătate NSLT), numai pentru asigurarea directă și numai pentru liniile de afaceri corespunzătoare asigurărilor generale (linii de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35).

Portofoliul de riscuri de subscriere este distribuția, în tranșe (predefinite), a sumei asigurate corespunzătoare fiecărui risc de subscriere individual care a fost acceptat de societate. Portofoliul de riscuri de subscriere este defalcat pe linii de afaceri. Cu toate acestea, în timp ce unele linii de afaceri trebuie raportate în mod obligatoriu pentru toate statele membre, fiecare stat membru poate impune raportarea obligatorie și pentru alte linii de afaceri dacă aceste lucru este considerat relevant. Pentru anumite linii de afaceri, această machetă nu ar fi aplicabilă. (A se vedea, de asemenea, indicatorul Linia de afaceri).

Parantezele predefinite care trebuie utilizate sunt definite în euro. Pentru monedele de raportare diferite, fiecare autoritate de supraveghere relevantă trebuie să definească opțiunile echivalente cuantumurilor care trebuie utilizate în cele 20 de tranșe.

Societatea poate utiliza tranșe specifice societății, în special atunci când suma asigurată este mai mică de 100 000 EUR. Parantezele alese trebuie utilizate în mod consecvent de la o perioadă de raportare la alta, cu excepția cazului în care distribuția daunelor se schimbă semnificativ. În acest caz, societatea trebuie să informeze autoritatea de supraveghere în prealabil, cu excepția cazului în care acest lucru este deja precizat de către autoritatea de supraveghere.

În principiu, data de referință trebuie să fie sfârșitul anului de raportare. Cu toate acestea, dacă justifică în mod corespunzător, societatea poate alege ca data de referință să fie data de colectare a informațiilor pentru administrarea polițelor. Aceasta înseamnă că portofoliul de riscuri de subscriere se poate baza, de exemplu, pe aceeași dată de referință care este utilizată pentru a colecta informații similare pentru reînnoirea tratatelor de reasigurare și a acoperirii facultative.

Suma asigurată se referă la fiecare risc de subscriere individual, având în vedere numai acoperirea principală a poliței pe linii de afaceri, și înseamnă cea mai mare sumă pe care asigurătorul poate fi obligat să o plătească. Acest lucru înseamnă:

— Dacă suma asigurată prin acoperirea suplimentară pentru „Furt” este mai mică decât suma asigurată prin acoperirea principală pentru „Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri” (ambele aparținând aceleiași linii de afaceri), trebuie reținută cea mai mare sumă.

— O poliță care acoperă o serie de clădiri din întreaga țară/un parc auto etc. trebuie defalcată.

— Dacă riscul a fost acceptat pe bază de coasigurare, suma asigurată indică obligația maximă a asigurătorului care desfășoară activități de asigurare generală și face raportarea.

— În caz de răspundere solidară prin coasigurare, trebuie inclusă în suma asigurată și partea care aparține coasigurătorului care nu își respectă obligațiile de plată.

	INDICATORI	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Linia de afaceri	Identificarea liniei de afaceri raportate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Prima categorie: Linii de afaceri care sunt obligatorii pentru toate statele membre: — Alte asigurări auto; — Asigurare maritimă, aviatică și de transport; — Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri; — Asigurare de credite și garanții; A doua categorie: Linii de afaceri care sunt obligatorii la alegerea fiecărei autorități naționale de supraveghere: — Asigurare de răspundere civilă auto; — Asigurare de răspundere civilă generală; — Asigurare pentru cheltuieli medicale; — Asigurare de protecție a veniturilor; — Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale; — Pierderi financiare diverse; — Asigurare de protecție juridică; — Asistență. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – Asigurare de protecție a veniturilor 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – Asigurare de răspundere civilă auto 5 – Alte asigurări auto 6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – Asigurare de răspundere civilă generală 9 – Asigurare de credite și garanții 10 – Asigurare de protecție juridică 11 – Asistență 12 – Pierderi financiare diverse
C0020/R0010–R0210	Suma asigurată la început	Valoarea de început a intervalului în care intră și trebuie agregată suma asigurată aferentă riscului de subscriere individual. Dacă moneda de raportare este euro, se poate utiliza una dintre următoarele 5 opțiuni de bază pentru distribuția riscurilor de subscriere: 1 – 20 de tranșe de 25 000 plus încă o tranșă pentru suma asigurată > 500 000. 2 – 20 de tranșe de 50 000 plus încă o tranșă pentru suma asigurată > 1 milion. 3 – 20 de tranșe de 250 000 plus încă o tranșă pentru suma asigurată > 5 milioane. 4 – 20 de tranșe de 1 milioane plus încă o tranșă pentru suma asigurată > 20 de milioane. 5 – 20 de tranșe de 5 milioane plus încă o tranșă pentru suma asigurată > 100 de milioane.

	INDICATORI	INSTRUCȚIUNI
		Cu toate acestea, societatea trebuie să utilizeze tranșe specifice societății, în special atunci când suma asigurată este < 100 000, astfel încât să se asigure că nivelul de detaliu este suficient pentru a oferi o imagine adecvată a distribuției daunelor apărute, cu excepția cazului în care acest lucru este deja precizat de către autoritatea de supraveghere. Pentru polițele în cazul cărora suma asigurată nu este definită în cadrul poliței, societatea trebuie să facă propriile estimări sau să utilizeze valori standard. Opțiunea aleasă trebuie utilizată în mod consecvent de la o perioadă de raportare la alta, cu excepția cazului în care distribuția daunelor se schimbă semnificativ. Pentru monedele de raportare diferite, autoritățile de supraveghere naționale trebuie să definească opțiunile echivalente cuantumurilor care trebuie utilizate în cele 20 de tranșe.
C0030/R0010–R0200	Suma asigurată la sfârșit	Valoarea de sfârșit a intervalului în care intră și trebuie agregată suma asigurată aferentă riscului de subscriere individual.
C0040/R0010–R0210	Numărul de riscuri de subscriere	Numărul de riscuri de subscriere a căror sumă asigurată se încadrează în intervalul cuprins între valoarea de început și valoarea de sfârșit a tranșei aplicabile.
C0040/R0220	Numărul de riscuri de subscriere – Total	Numărul total de riscuri de subscriere raportate în toate tranșele.
C0050/R0010–R0210	Suma asigurată totală	Valoarea agregată a sumei asigurate, pe baza valorii brute și utilizând moneda de raportare, pentru toate riscurile de subscriere individuale a căror sumă asigurată se încadrează în intervalul cuprins între valoarea de început și valoarea de sfârșit a tranșei aplicabile.
C0050/R0220	Suma asigurată totală – Total	Totalul valorii agregate a sumei asigurate, pe baza valorii brute și utilizând moneda de raportare, pentru toate riscurile de subscriere individuale raportate în toate tranșele.
C0060/R0010–R0210	Total prime subscrise anual	Valoarea agregată a primelor subscrise, astfel cum sunt definite la articolul 1 punctul 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, corespunzătoare riscurilor de subscriere.
C0060/R0220	Total prime subscrise anual – Total	Totalul valorilor agregate ale primelor subscrise anual raportate în toate tranșele.

S.22.01 – Impactul aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă este relevantă atunci când societatea aplică cel puțin o măsură pentru garanțiile pe termen lung sau o măsură tranzitorie.

Această machetă trebuie să reflecte impactul asupra poziției financiare atunci când nu se aplică nicio măsură tranzitorie și fiecare măsură aplicată garanțiilor pe termen lung sau măsură tranzitorie este stabilită la zero. În acest scop, ar trebui urmată o abordare pe etape, prin care este exclusă rând pe rând fiecare măsură și măsură tranzitorie aplicată garanțiilor pe termen lung și nu se recalculează impactul măsurilor rămase după fiecare etapă.

Impacturile trebuie raportate ca valori pozitive dacă majorează valoarea aferentă indicatorului raportat și ca valori negative dacă diminuează valoarea aferentă indicatorului (de exemplu, dacă crește valoarea SCR sau valoarea fondurilor proprii, trebuie raportate valori pozitive).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Rezerve tehnice	Valoarea totală a rezervelor tehnice, incluzând măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0010	Fără aplicarea măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice – Rezerve tehnice	Valoarea totală a rezervelor tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0010	Impactul aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice – Rezerve tehnice	Valoarea ajustării rezervelor tehnice ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii pentru rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre rezervele tehnice fără deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice și rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0010	Fără aplicarea măsurii tranzitorii pentru rata dobânzii – Rezerve tehnice	Valoarea totală a rezervelor tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0010	Impactul aplicării măsurii tranzitorii pentru rata dobânzii – Rezerve tehnice	Valoarea ajustării rezervelor tehnice ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0010	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Rezerve tehnice	Valoarea totală a rezervelor tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare, dacă există.
C0070/R0010	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Rezerve tehnice	Valoarea ajustării rezervelor tehnice ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile rezervelor tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0010	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Rezerve tehnice	Valoarea totală a rezervelor tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0090/R0010	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Rezerve tehnice	Valoarea ajustării rezervelor tehnice ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile rezervelor tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0010	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Rezerve tehnice	Valoarea ajustării rezervelor tehnice ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0020	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fonduri proprii de bază	Valoarea totală a fondurilor proprii de bază calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0020	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fonduri proprii de bază	Valoarea totală a fondurilor proprii de bază calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0020	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fonduri proprii de bază	Valoarea ajustării fondurilor proprii de bază ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre fondurile proprii de bază calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0020	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fonduri proprii de bază	Valoarea totală a fondurilor proprii de bază calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0020	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fonduri proprii de bază	Valoarea ajustării fondurilor proprii de bază ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre fondurile proprii de bază calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0060/R0020	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fonduri proprii de bază	Valoarea totală a fondurilor proprii de bază calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0020	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fonduri proprii de bază	Valoarea ajustării fondurilor proprii de bază ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii de bază calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii de bază calculate ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0020	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fonduri proprii de bază	Valoarea totală a fondurilor proprii de bază calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0020	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fonduri proprii de bază	Valoarea ajustării fondurilor proprii de bază ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii de bază calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii de bază calculate ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0020	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fonduri proprii de bază	Valoarea ajustării fondurilor proprii de bază ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0030	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea totală a excedentului de active față de obligații calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0030	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea totală a excedentului de active față de obligații calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0030	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea ajustării excedentului de active față de obligații ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre excedentul de active față de obligații calculat ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/R0030	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea totală a excedentului de active față de obligații calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0030	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea ajustării excedentului de active față de obligații ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre excedentul de active față de obligații calculat ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0030	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea totală a excedentului de active față de obligații calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0030	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea ajustării excedentului de active față de obligații ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre excedentul de active față de obligații ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile excedentului de active față de obligații ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0030	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea totală a excedentului de active față de obligații calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0030	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea ajustării excedentului de active față de obligații ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre excedentul de active față de obligații ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile excedentului de active față de obligații ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0030	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea ajustării excedentului de active față de obligații ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0040	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea totală a fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0040	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea totală a fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0040	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea ajustării fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0040	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea totală a fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0040	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea ajustării fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0040	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea totală a fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0070/R0040	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea ajustării fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0040	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea totală a fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0040	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea ajustării fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0040	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea ajustării fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0050	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0050	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0050	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/R0050	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0050	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0050	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0050	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0050	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0050	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0050	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0060	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0060	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0060	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0060	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0060	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0060	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0060	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080/R0060	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0060	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0060	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0070	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0070	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0070	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0070	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0070	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0070	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0070	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0070	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0070	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0070	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0080	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0080	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0080	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0080	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0080	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0080	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0080	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0080	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0090/R0080	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0080	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0090	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – SCR	Valoarea totală a SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0090	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – SCR	Valoarea totală a SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0090	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – SCR	Valoarea ajustării SCR ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii pentru rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0090	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – SCR	Valoarea totală a SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0090	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – SCR	Valoarea ajustării SCR ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0090	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – SCR	Valoarea totală a SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0070/R0090	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – SCR	Valoarea ajustării SCR ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre SCR ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile SCR ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0090	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – SCR	Valoarea totală a SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0090	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – SCR	Valoarea ajustării SCR ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile SCR ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0090	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – SCR	Valoarea ajustării SCR ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0100	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0100	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0100	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0100	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050/R0100	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0100	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0100	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0100	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0100	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0100	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0110	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Cerința de capital minim	Valoarea totală a MCR calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0110	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Cerința de capital minim	Valoarea totală a MCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0110	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Cerința de capital minim	Valoarea ajustării MCR ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii pentru rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre MCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0110	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Cerința de capital minim	Valoarea totală a MCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0110	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Cerința de capital minim	Valoarea ajustării MCR ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre MCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0110	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Cerința de capital minim	Valoarea totală a MCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0110	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Cerința de capital minim	Valoarea ajustării MCR ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre MCR ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile MCR ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0110	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – MCR	Valoarea totală a MCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0110	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Cerința de capital minim	Valoarea ajustării MCR ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre MCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile MCR ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0100/R0110	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Cerința de capital minim	Valoarea ajustării MCR ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.

S.22.02 – Proiecții ale fluxurilor de trezorerie viitoare (cea mai bună estimare – portofolii aferente primei de echilibrare)

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă trebuie raportată de fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare aprobat de autoritatea de supraveghere.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Portofoliul aferent primei de echilibrare	Se indică numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui portofoliu aferent primei de echilibrare. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și trebuie să fie utilizat pentru a identifica numărul portofoliului aferent primei de echilibrare în alte machete.
C0020/R0010 – R0450	Proiecțiile fluxurilor de trezorerie viitoare la sfârșitul perioadei de raportare – Ieșiri de numerar corespunzătoare obligațiilor de longevitate, de mortalitate și de revizuire	Ieșirile de numerar viitoare legate de beneficiile de longevitate, de mortalitate și de revizuire corespunzătoare obligațiilor de asigurare și reasigurare pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare, defalcate în funcție de anul în care trebuie să se efectueze plata fluxurilor de trezorerie, luând în considerare perioadele de 12 luni de la data de referință a raportării.
C0030/ R0010 – R0450	Proiecțiile fluxurilor de trezorerie viitoare la sfârșitul perioadei de raportare – Ieșiri de numerar corespunzătoare cheltuielilor	Ieșirile de numerar viitoare legate de cheltuielile corespunzătoare obligațiilor de asigurare și reasigurare pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare, defalcate în funcție de anul în care trebuie să se efectueze plata fluxurilor de trezorerie, luând în considerare perioadele de 12 luni de la data de referință a raportării.
C0040/ R0010 – R0450	Proiecțiile fluxurilor de trezorerie viitoare la sfârșitul perioadei de raportare – Fluxuri de trezorerie corespunzătoare activelor în legătură cu care s-au eliminat riscurile	Fluxurile de trezorerie (intrările și ieșirile de numerar) ale activelor legate de fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare, defalcate în funcție de anul în care trebuie să se plătească sau să se primească fluxurile de trezorerie. Aceste fluxuri trebuie corectate în mod corespunzător, astfel încât să se țină seama de probabilitatea neîndeplinirii obligațiilor de plată sau de proporțiile din media pe termen lung a marjei peste rata dobânzilor fără risc, astfel cum este prevăzut la articolul 53 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0050/ R0010 – R0450	Neconcordanță în cursul perioadei de raportare – Neconcordanță neactualizată pozitivă (intrări > ieșiri)	În cazul în care frecvența este mai mică decât anuală, se raportează suma neconcordanțelor neactualizate pozitive (intrări > ieșiri) din cursul anului pentru fiecare rând. Neconcordanțele pozitive pentru anumite perioade nu trebuie compensate cu neconcordanțele negative.
C0060/ R0010 – R0450	Neconcordanță în cursul perioadei de raportare – Neconcordanță neactualizată negativă (intrări < ieșiri)	În cazul în care frecvența este mai mică decât anuală, se raportează suma neconcordanțelor neactualizate negative (intrări < ieșiri) din cursul anului pentru fiecare rând. Neconcordanțele negative pentru anumite perioade nu trebuie compensate cu neconcordanțele pozitive.

S.22.03 – Informații privind calcularea primei de echilibrare

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă trebuie raportată de fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare aprobat de autoritatea de supraveghere.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Portofoliul aferent primei de echilibrare	Se indică numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui portofoliu aferent primei de echilibrare. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și trebuie să fie utilizat pentru a identifica numărul portofoliului aferent primei de echilibrare în alte machete.
Calcularea globală a primei de echilibrare		
C0010/R0010	Rata anuală efectivă aplicată fluxului de trezorerie al obligațiilor	Rata anuală efectivă, calculată ca rata unică de actualizare care, atunci când se aplică fluxurilor de trezorerie ale portofoliului de obligații de asigurare sau reasigurare, are drept rezultat o valoare egală cu valoarea în conformitate cu articolul 75 din Directiva 2009/138/CE a portofoliului de active alocat.
C0010/R0020	Rata anuală efectivă a celei mai bune estimări	Rata anuală efectivă, calculată ca rata unică de actualizare care, atunci când se aplică fluxurilor de trezorerie ale portofoliului de obligații de asigurare sau reasigurare, are drept rezultat o valoare egală cu valoarea celei mai bune estimări a portofoliului de obligații de asigurare sau reasigurare atunci când se ține cont de valoarea în timp a banilor utilizând structura temporală relevantă a ratei dobânzilor fără risc.
C0010/R0030	Probabilitatea neîndeplinirii obligațiilor de plată utilizată pentru eliminarea riscurilor legate de fluxurile de trezorerie ale activelor	Probabilitatea neîndeplinirii obligațiilor de plată corespunde cuantumului exprimat ca procent financiar (același format ca pentru rândurile R0010 și R0020) utilizat pentru ajustarea fluxurilor de trezorerie ale activelor din portofoliul de active alocat în conformitate cu articolul 53 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. „Fluxurile de trezorerie corespunzătoare activelor în legătură cu care s-au eliminat riscurile" înseamnă „fluxurile de trezorerie preconizate", astfel cum sunt menționate la articolul 53 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Această sumă nu include creșterea raportată la rândul R0050.
C0010/R0040	Proporția din marja de credit istorică ce nu a fost reflectată atunci când s-au eliminat riscurile legate de fluxurile de trezorerie ale activelor	Proporția din marja de credit istorică ce nu a fost reflectată în ajustarea fluxurilor de trezorerie ale portofoliului de active alocat, astfel cum se prevede la articolul 53 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Această sumă trebuie să fie exprimată ca procent financiar (același format ca pentru rândurile R0010 și R0020). Această sumă nu include creșterea raportată la rândul R0050.
C0010/R0050	Creșterea marjei de credit istorice pentru activele cu o calitate a creditului clasificată ca inferioară	Creșterea marjei de credit istorice pentru activele cu o calitate a creditului clasificată ca inferioară exprimată ca procent financiar (același format ca pentru rândurile R0010, R0020 și R0120). Creșterea probabilității de neîndeplinire a obligațiilor de plată pentru activele cu o calitate a creditului clasificată ca inferioară trebuie avută în vedere în eliminarea riscurilor legate de fluxurile de trezorerie.
C0010/R0060	Prima de echilibrare la rata fără risc	Prima de echilibrare la rata fără risc pentru portofoliul raportat, raportată ca număr zecimal.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Criterii de eligibilitate utilizând șocul riscului de mortalitate pentru SCR		
C0010/R0070	Șocul riscului de mortalitate în scopul calculării primei de echilibrare	Majorarea celei mai bune estimări brute calculate cu structura de bază a ratei fără risc ca urmare a unui șoc al riscului de mortalitate în comparație cu cea mai bună estimare brută calculată cu structura de bază a ratei fără risc, astfel cum este prevăzut la articolul 77b alineatul (1) litera (f) din Directiva 2009/138/CE și la articolul 52 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
Portofoliul		
C0010/R0080	Valoarea de piață a activelor din portofoliu.	Valoarea Solvabilitate II a activelor din portofoliu.
C0010/R0090	Valoarea de piață a activelor corelată cu inflația	Valoarea Solvabilitate II a activelor al căror randament depinde de inflație [articolul 77b alineatul (1) din Directiva 2009/138/CE].
C0010/R0100	Cea mai bună estimare corelată cu inflația	Cea mai bună estimare a fluxurilor de trezorerie corespunzătoare obligațiilor de asigurare sau reasigurare care depind de inflație.
C0010/R0110	Valoarea de piață a activelor în cazul în care părți terțe pot modifica fluxurile de trezorerie	Valoarea activelor în cazul în care părți terțe pot modifica fluxurile de trezorerie [articolul 77b alineatul (1) din Directiva 2009/138/CE].
C0010/R0120	Randamentul activelor – activele din portofoliu	Se identifică rata internă de rentabilitate (RIR) considerată fără risc a activelor legate de portofoliile aferente primei de echilibrare, măsurată ca rata de actualizare pentru care valoarea actualizată a fluxurilor de trezorerie ale unui activ este egală cu valoarea actualizată a intrărilor de numerar ale activului respectiv considerate fără risc.
C0010/R0130	Valoarea de piață a contractelor răscumpărate	Valoarea celei mai bune estimări a obligațiilor de asigurare și reasigurare provenite din contractele care stau la baza fiecărui portofoliu aferent primei de echilibrare care au fost răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
C0010/R0140	Numărul opțiunilor de răscumpărare exercitate	Numărul de opțiuni de răscumpărare exercitate în cursul perioadei de raportare în legătură cu obligațiile de asigurare și reasigurare corespunzătoare fiecărui portofoliu aferent primei de echilibrare.
C0010/R0150	Valoarea de piață a activelor care acoperă contractele răscumpărate	Valoarea, evaluată în conformitate cu articolul 75 din Directiva 2009/138/CE, a activelor care acoperă obligațiile de asigurare și reasigurare răscumpărate în momentul în care au fost exercitate opțiunile de răscumpărare.
C0010/R0160	Suma plătită deținătorilor de polițe	Valoarea sumei plătite deținătorilor de polițe în conformitate cu drepturile lor de răscumpărare. Această sumă este diferită de cea de la rândurile R0130 și R0150 atunci când clauza de răscumpărare prevăzută în contract nu conferă deținătorului poliței dreptul de a primi suma integrală înscrisă la rândurile respective.
Obligații		
C0010/R0170	Durata	Măsură echivalentă cu durata Macaulay pentru obligații, ținând seama de toate fluxurile de trezorerie ale obligațiilor de asigurare sau reasigurare care decurg din portofoliile pentru care a fost utilizată prima de echilibrare.

S.22.04 – Informații privind aplicarea măsurii tranzitorii pentru calcularea ratelor dobânzii

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă trebuie raportată pentru fiecare monedă pentru care se aplică ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. La completarea C0020 trebuie luată în considerare numai cea mai bună estimare garantată a obligațiilor care decurg din produsele cu o rată garantată. Beneficiile discreționare viitoare nu trebuie să fie luate în considerare.

Evaluarea menită să facă distincția între intervalele de rată a dobânzii Solvabilitate I poate fi efectuată pe grupe de riscuri omogene.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Calcularea globală a ajustării tranzitorii		
Z0010	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru fiecare monedă pentru care se aplică ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc.
C0010/R0010	Rata dobânzii Solvabilitate I	Rata dobânzii (ca număr zecimal) astfel cum este determinată de societatea de asigurare sau de reasigurare în conformitate cu actele cu putere de lege și actele administrative adoptate în temeiul articolului 20 din Directiva2002/83/CE la ultima dată de aplicare a directivei respective.
C0010/R0020	Rata anuală efectivă	Rata anuală efectivă, calculată ca rata unică de actualizare care, atunci când se aplică fluxurilor de trezorerie ale portofoliului de obligații de asigurare sau reasigurare admisibile, are drept rezultat o valoare egală cu valoarea celei mai bune estimări a portofoliului de obligații de asigurare sau reasigurare admisibile atunci când se ține cont de valoarea în timp a banilor utilizând structura temporală relevantă a ratei dobânzilor fără risc menționată la articolul 77 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
C0010/R0030	Proporția din diferența aplicată la data de raportare	Procentul (ca număr zecimal) din diferența dintre rata dobânzii Solvabilitate I (R0010) și rata anuală efectivă (R0020) (de exemplu, 1,00 la începutul perioadei de tranziție și 0,00 la sfârșit).
C0010/R0040	Ajustarea la rata fără risc	Ajustarea tranzitorie la rata fără risc exprimată ca procent (ca număr zecimal).
Rata dobânzii Solvabilitate I		
C0020/R0100	Cea mai bună estimare – Până la 0,5 %	Valoarea celei mai bune estimări a obligațiilor de asigurare și reasigurare pentru care rata dobânzii astfel cum este determinată de societatea de asigurare sau de reasigurare în conformitate cu actele cu putere de lege și actele administrative adoptate în temeiul articolului 20 din Directiva 2002/83/CE la ultima dată de aplicare a directivei respective a fost de până la 0,5 % (inclusiv). Trebuie luată în considerare numai cea mai bună estimare garantată a obligațiilor care decurg din produsele cu o rată garantată. Beneficiile discreționare viitoare nu trebuie să fie luate în considerare.
C0020/R0110 – R0200	Cea mai bună estimare – Cea mai bună estimare	Valoarea celei mai bune estimări a obligațiilor de asigurare și reasigurare pentru care rata dobânzii astfel cum este determinată de societatea de asigurare sau de reasigurare în conformitate cu actele cu putere de lege și actele administrative adoptate în temeiul articolului 20 din Directiva 2002/83/CE la ultima dată de aplicare a directivei respective a fost cuprinsă în intervalul corespunzător. Referința inferioară este exclusivă, iar referința superioară este incluzivă. Trebuie luată în considerare numai cea mai bună estimare garantată a obligațiilor care decurg din produsele cu o rată garantată. Beneficiile discreționare viitoare nu trebuie să fie luate în considerare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0210	Cea mai bună estimare – Peste 8,0 %	Valoarea celei mai bune estimări a obligațiilor de asigurare și reasigurare pentru care rata dobânzii astfel cum este determinată de societatea de asigurare sau de reasigurare în conformitate cu actele cu putere de lege și actele administrative adoptate în temeiul articolului 20 din Directiva 2002/83/CE la ultima dată de aplicare a directivei respective a fost peste 8,0 % (exclusiv). Trebuie luată în considerare numai cea mai bună estimare garantată a obligațiilor care decurg din produsele cu o rată garantată. Beneficiile discreționare viitoare nu trebuie să fie luate în considerare.
C0030/R0100	Durata medie a obligațiilor de asigurare și de reasigurare – Până la 0,5 %	Durata Macaulay reziduală a obligațiilor de asigurare și reasigurare pentru care rata dobânzii astfel cum este determinată de societatea de asigurare sau de reasigurare în conformitate cu actele cu putere de lege și actele administrative adoptate în temeiul articolului 20 din Directiva 2002/83/CE la ultima dată de aplicare a directivei respective a fost de până la 0,5 % (inclusiv).
C0030/R0110 – R0200	Durata medie a obligațiilor de asigurare și de reasigurare – Durata medie a obligațiilor de asigurare și de reasigurare	Durata Macaulay reziduală a obligațiilor de asigurare și reasigurare pentru care rata dobânzii astfel cum este determinată de societatea de asigurare sau de reasigurare în conformitate cu actele cu putere de lege și actele administrative adoptate în temeiul articolului 20 din Directiva 2002/83/CE la ultima dată de aplicare a directivei respective a fost cuprinsă în intervalul corespunzător. Referința inferioară este exclusivă, iar referința superioară este incluzivă.
C0030/R0210	Durata medie a obligațiilor de asigurare și de reasigurare – Peste 8,0 %	Durata Macaulay reziduală a obligațiilor de asigurare și reasigurare pentru care rata dobânzii astfel cum este determinată de societatea de asigurare sau de reasigurare în conformitate cu actele cu putere de lege și actele administrative adoptate în temeiul articolului 20 din Directiva 2002/83/CE la ultima dată de aplicare a directivei respective a fost peste 8,0 % (exclusiv).

S.22.05 – Calcularea globală a rezervelor tehnice cu aplicarea măsurii tranzitorii

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010	Rezerve tehnice Solvabilitate II corespunzătoare zilei 1	Valoarea rezervelor tehnice, pentru care s-a aplicat deducerea tranzitorie la rezervele tehnice, după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, calculată în conformitate cu articolul 76 din Directiva 2009/138/CE la prima dată de aplicare a Directivei 2009/138/CE. Acest calcul trebuie să ia în considerare toate obligațiile de asigurare și de reasigurare existente la prima dată de aplicare a Directivei 2009/138/CE. Dacă se impune o recalculare în temeiul articolului 308d alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, acest calcul trebuie să ia în considerare numai obligațiile de asigurare și de reasigurare pentru care s-a aplicat măsura tranzitorie și care continuă să existe la data raportării, evaluate la data raportării (valoarea Solvabilitate II din care se scad contractele care nu mai există).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0020	Rezerve tehnice cu aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Rezerve tehnice calculate ca întreg	Valoarea rezervelor tehnice calculate ca întreg, pentru care s-a aplicat deducerea tranzitorie la rezervele tehnice, după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, calculată în conformitate cu articolul 76 din Directiva 2009/138/CE la data de raportare, înainte de aplicarea măsurii tranzitorii. Dacă se impune o recalculare în temeiul articolului 308d alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, acest calcul trebuie să ia în considerare numai obligațiile de asigurare și de reasigurare pentru care s-a aplicat măsura tranzitorie și care continuă să existe la data raportării, evaluate la data raportării (valoarea Solvabilitate II din care se scad contractele care nu mai există).
C0010/R0030	Rezerve tehnice cu aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Cea mai bună estimare	Valoarea celei mai bune estimări, pentru care s-a aplicat deducerea tranzitorie la rezervele tehnice, după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, calculată în conformitate cu articolul 76 din Directiva 2009/138/CE la data de raportare, înainte de aplicarea măsurii tranzitorii. Dacă se impune o recalculare în temeiul articolului 308d alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, acest calcul trebuie să ia în considerare numai obligațiile de asigurare și de reasigurare pentru care s-a aplicat măsura tranzitorie și care continuă să existe la data raportării, evaluate la data raportării (valoarea Solvabilitate II minus contractele care nu mai există).
C0010/R0040	Rezerve tehnice cu aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Marja de risc	Valoarea marjei de risc, pentru care s-a aplicat deducerea tranzitorie la rezervele tehnice, după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, calculată în conformitate cu articolul 76 din Directiva 2009/138/CE la data de raportare, înainte de aplicarea măsurii tranzitorii. Dacă se impune o recalculare în temeiul articolului 308d alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, acest calcul trebuie să ia în considerare numai obligațiile de asigurare și de reasigurare pentru care s-a aplicat măsura tranzitorie și care continuă să existe la data raportării, evaluate la data raportării (valoarea Solvabilitate II minus contractele care nu mai există).
C0010/R0050	Rezerve tehnice Solvabilitate I	Valoarea rezervelor tehnice la data de raportare, pentru care s-a aplicat deducerea tranzitorie la rezervele tehnice, după deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare calculate în conformitate cu actele cu putere de lege și actele administrative adoptate în temeiul articolului 15 din Directiva 73/239/CEE, al articolului 20 din Directiva 2002/83/CE și al articolului 32 din Directiva 2005/68/CE în ziua precedentă datei de la care directivele menționate sunt abrogate în temeiul articolului 310 din Directiva 2009/138/CE. Dacă se impune o recalculare în temeiul articolului 308d alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, acest calcul trebuie să ia în considerare numai obligațiile de asigurare și de reasigurare care există la data raportării, evaluate la data raportării.
C0010/R0060	Partea din diferența ajustată	Procentul (cu zecimale) din partea din diferența ajustată. Partea maximă deductibilă scade liniar la sfârșitul fiecărui an începând de la 1 în anul care începe la 1 ianuarie 2016 până la 0 la 1 ianuarie 2032.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0070	Limitarea aplicată în conformitate cu articolul 308d alineatul (4)	Valoarea limitării aplicate în conformitate cu articolul 308d alineatul (4) din Directiva 2009/138/CE, dacă este aplicabilă. Dacă nu este aplicabilă, trebuie să se raporteze „0”.
C0010/R0080	Rezerva tehnică după măsura tranzitorie referitoare la rezervele tehnice	Valoarea rezervelor tehnice, pentru care s-a aplicat deducerea tranzitorie la rezervele tehnice, după deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice.

S.22.06 – Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, pe țări și pe monede

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă trebuie raportată numai de societățile de asigurare și de reasigurare care aplică prima de volatilitate în conformitate cu articolul 77d din Directiva 2009/138/CE.

Această machetă trebuie să reflecte cea mai bună estimare brută a obligațiilor de asigurare și reasigurare de viață care aplică prima de volatilitate, defalcată în funcție de moneda obligațiilor și de țara în care a fost încheiat contractul. Cea mai bună estimare raportată trebuie să țină seama de prima de volatilitate. Cea mai bună estimare care aplică prime de echilibrare nu trebuie raportată în această machetă.

Trebuie să se raporteze informații în legătură cu obligațiile semnificative în țările și monedele pentru care se aplică o primă de volatilitate specifică monedei și o majorare specifică țării, dacă este cazul, până când se raportează 90 % din totalul celei mai bune estimări care aplică prima de volatilitate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Linia de afaceri	Se identifică dacă informațiile raportate se referă la activitatea de asigurare de viață sau de asigurare generală. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare de viață și asigurare de sănătate SLT 2 – Asigurare generală și asigurare de sănătate, alta decât cea cu baze tehnice similare asigurării de viață
C0010/R0010	Pe monede	Se raportează codul alfabetic ISO 4217 pentru fiecare monedă raportată.

Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate pentru țări și monede – Valoarea totală și valoarea pentru țara de origine, defalcate pe monede

C0030/R0020	Valoarea totală a celei mai bune estimări care aplică prima de volatilitate (pentru toate monedele) / Valoarea totală pentru toate țările	Valoarea totală, pentru toate monedele și toate țările, a celei mai bune estimări a obligațiilor de asigurare și de reasigurare care aplică prima de volatilitate.
C0040/R0020	Partea din cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, emisă în moneda de raportare / Valoarea totală pentru toate țările	Valoarea totală pentru toate țările a celei mai bune estimări a obligațiilor de asigurare și de reasigurare care aplică prima de volatilitate pentru moneda de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050/R0020	Partea din cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, emisă în monede / Valoarea totală pentru toate țările	Valoarea totală pentru toate țările a celei mai bune estimări a obligațiilor de asigurare și de reasigurare care aplică prima de volatilitate defalcată pe monede.
C0030/R0030	Valoarea totală a celei mai bune estimări care aplică prima de volatilitate (pentru toate monedele) / Țara de origine	Valoarea totală, pentru toate monedele pentru țara de origine, a celei mai bune estimări a obligațiilor de asigurare și de reasigurare care aplică prima de volatilitate.
C0040/R0030	Partea din cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, emisă în moneda de raportare / Țara de origine	Valoarea totală pentru țara de origine a celei mai bune estimări a obligațiilor de asigurare și de reasigurare care aplică prima de volatilitate pentru moneda de raportare.
C0050/R0030	Partea din cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, emisă în monede / Țara de origine	Valoarea celei mai bune estimări a obligațiilor de asigurare și de reasigurare care aplică prima de volatilitate defalcată pe monede pentru țara de origine.

Cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate pentru țări și monede – Pe țări și monede

C0020/R0040	Țări	Se raportează codul ISO 3166-1 alfa-2 pentru fiecare țară raportată.
C0030/R0040	Valoarea totală a celei mai bune estimări care aplică prima de volatilitate (pentru toate monedele) – pe țări	Valoarea totală, pentru toate monedele pe țări, a celei mai bune estimări a obligațiilor de asigurare și de reasigurare care aplică prima de volatilitate.
C0040/R0040	Partea din cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, emisă în moneda de raportare – pe țări	Valoarea celei mai bune estimări a obligațiilor de asigurare și de reasigurare care aplică prima de volatilitate pentru moneda de raportare defalcată pe țări.
C0050/R0040	Partea din cea mai bună estimare care aplică prima de volatilitate, emisă în monede – pe țări	Valoarea celei mai bune estimări a obligațiilor de asigurare și de reasigurare care aplică prima de volatilitate defalcată pe monede și pe țări.

S.23.01 – Fonduri proprii

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere, trimestrială și anuală pentru entitățile individuale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Fonduri proprii de bază înaintea deducerii pentru participațiile deținute în alte sectoare financiare, astfel cum se prevede la articolul 68 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35		
R0010/C0010	Capital social ordinar (inclusiv acțiunile proprii) – total	Se raportează capitalul social ordinar total, deținut atât direct, cât și indirect (înainte de deducerea acțiunilor proprii). Se raportează capitalul social ordinar total al societății care îndeplinește pe deplin criteriile pentru elementele de rangul 1 sau de rangul 2. Capitalul social ordinar care nu îndeplinește pe deplin criteriile trebuie să fie tratat drept acțiuni preferențiale și trebuie clasificat în consecință, indiferent de descrierea sau destinația acestuia.
R0010/C0020	Capital social ordinar (inclusiv acțiunile proprii) – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea capitalului social ordinar vărsat care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0010/C0040	Capital social ordinar (inclusiv acțiunile proprii) – rangul 2	Se raportează valoarea capitalului social ordinar apelat care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0030/C0010	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – total	Contul de prime de emisiune total aferent capitalului social ordinar al societății care îndeplinește pe deplin criteriile pentru elementele de rangul 1 sau de rangul 2.
R0030/C0020	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate întrucât corespunde capitalului social ordinar tratat drept element de rangul 1 nerestricționat.
R0030/C0040	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – rangul 2	Se raportează valoarea contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 2 întrucât corespunde capitalului social ordinar tratat drept element de rangul 2.
R0040/C0010	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – total	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinesc pe deplin criteriile pentru elementele de rangul 1 sau de rangul 2.
R0040/C0020	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0040/C0040	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – rangul 2	Se raportează valoarea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0050/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – total	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc pe deplin criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate, de rangul 2 sau de rangul 3.
R0050/C0030	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate.
R0050/C0040	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 2	Se raportează valoarea conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0050/C0050	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 3	Se raportează valoarea conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0070/C0010	Fonduri surplus – total	Se raportează valoarea totală a fondurilor surplus care intră sub incidența articolului 91 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0070/C0020	Fonduri surplus – rangul 1 nerestricționat	Se raportează fondurile surplus care intră sub incidența articolului 91 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0090/C0010	Acțiuni preferențiale – total	Se raportează valoarea totală a acțiunilor preferențiale emise de societate care îndeplinesc pe deplin criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate, de rangul 2 sau de rangul 3.
R0090/C0030	Acțiuni preferențiale – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea acțiunilor preferențiale emise de societate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate.
R0090/C0040	Acțiuni preferențiale – rangul 2	Se raportează valoarea acțiunilor preferențiale emise de societate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0090/C0050	Acțiuni preferențiale – rangul 3	Se raportează valoarea acțiunilor preferențiale emise de societate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0110/C0010	Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale – total	Contul de prime de emisiune total aferent acțiunilor preferențiale al societății care îndeplinește pe deplin criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate, de rangul 2 sau de rangul 3.
R0110/C0030	Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate întrucât corespunde acțiunilor preferențiale tratate drept elemente de rangul 1 restricționate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0110/C0040	Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale – rangul 2	Se raportează valoarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 2 întrucât corespunde acțiunilor preferențiale tratate drept elemente de rangul 2.
R0110/C0050	Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale – rangul 3	Se raportează valoarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 3 întrucât corespunde acțiunilor preferențiale tratate drept elemente de rangul 3.
R0130/C0010	Rezerva de reconciliere – total	Rezerva de reconciliere totală reprezintă rezervele (de exemplu, rezultatul reportat), fără ajustări (de exemplu, fondurile restricționate). Aceasta rezultă, în principal, din diferențele dintre evaluarea contabilă și evaluarea în conformitate cu articolul 75 din Directiva 2009/138/CE.
R0130/C0020	Rezerva de reconciliere – rangul 1 nerestricționat	Rezerva de reconciliere reprezintă rezervele (de exemplu, rezultatul reportat), fără ajustări (de exemplu, fondurile restricționate). Aceasta rezultă, în principal, din diferențele dintre evaluarea contabilă și evaluarea în conformitate cu Directiva 2009/138/CE.
R0140/C0010	Datorii subordonate – total	Se raportează valoarea totală a datoriilor subordonate emise de societate.
R0140/C0030	Datorii subordonate – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea datoriilor subordonate emise de societate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate.
R0140/C0040	Datorii subordonate – rangul 2	Se raportează valoarea datoriilor subordonate emise de societate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0140/C0050	Datorii subordonate – rangul 3	Se raportează valoarea datoriilor subordonate emise de societate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0160/C0010	O sumă egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat – total	Se raportează valoarea totală a creanțelor nete privind impozitul amânat ale societății.
R0160/C0050	O sumă egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat – rangul 3	Se raportează valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat ale societății care îndeplinesc criteriile de clasificare pentru rangul 3.
R0180/C0010	Alte elemente ale fondurilor proprii aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii de bază care nu sunt identificate mai sus și care au primit aprobarea autorității de supraveghere.
R0180/C0020	Alte elemente ale fondurilor proprii aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază neidentificate mai sus care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate și care au primit aprobarea autorității de supraveghere.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0180/C0030	Alte elemente ale fondurilor proprii aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază neidentificate mai sus care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate și care au primit aprobarea autorității de supraveghere.
R0180/C0040	Alte elemente ale fondurilor proprii aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – rangul 2	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază neidentificate mai sus care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 și care au primit aprobarea autorității de supraveghere.
R0180/C0050	Alte elemente ale fondurilor proprii aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – rangul 3	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază neidentificate mai sus care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3 și care au primit aprobarea autorității de supraveghere.

Fonduri proprii din situațiile financiare care nu ar trebui să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II

R0220/C0010	Fonduri proprii din situațiile financiare care nu trebuie să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II – total	Se raportează valoarea totală a fondurilor proprii din situațiile financiare care nu sunt reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II. Aceste fonduri proprii sunt: i) elemente care apar pe lista elementelor de fonduri proprii, dar care nu îndeplinesc criteriile de clasificare sau dispozițiile tranzitorii; sau ii) elemente menite să joace rolul de fonduri proprii care nu apar pe lista elementelor de fonduri proprii și nu au fost aprobate de autoritatea de supraveghere și care nu apar în bilanț ca obligații. Datoriile subordonate care nu sunt luate în considerare ca fonduri proprii de bază nu trebuie raportate aici, ci în bilanț (macheta S.02.01) drept datorii subordonate care nu sunt luate în considerare ca fonduri proprii de bază.

Deduceri

R0230/C0010	Deduceri pentru participațiile deținute în instituții financiare și de credit – total	Se raportează deducerea totală pentru participațiile deținute în instituții financiare și de credit, în conformitate cu articolul 68 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0230/C0020	Deduceri pentru participațiile deținute în instituții financiare și de credit – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea deducerii pentru participațiile deținute în instituții financiare și de credit care sunt deduse din elementele de rangul 1 nerestricționate în conformitate cu articolul 68 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0230/C0030	Deduceri pentru participațiile deținute în instituții financiare și de credit – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea deducerii pentru participațiile deținute în instituții financiare și de credit care sunt deduse din elementele de rangul 1 restricționate în conformitate cu articolul 68 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0230/C0040	Deduceri pentru participațiile deținute în instituții financiare și de credit – rangul 2	Se raportează valoarea deducerii pentru participațiile deținute în instituții financiare și de credit care sunt deduse din elementele de rangul 2 în conformitate cu articolul 68 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Total fonduri proprii de bază după deducere		
R0290/C0010	Total fonduri proprii de bază după deducere	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii de bază după aplicarea deducerilor.
R0290/C0020	Total fonduri proprii de bază după deducere – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază după deducere care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0290/C0030	Total fonduri proprii de bază după deducere – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază după aplicarea ajustărilor care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate.
R0290/C0040	Total fonduri proprii de bază după deducere – rangul 2	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază după aplicarea ajustărilor care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0290/C0050	Total fonduri proprii de bază după deducere – rangul 3	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază după aplicarea ajustărilor care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
Fonduri proprii auxiliare		
R0300/C0010	Capitalul social ordinar nevărsat și neapelat, plătibil la cerere – total	Se raportează valoarea totală a capitalului social ordinar care nu a fost apelat sau vărsat, dar care este plătibil la cerere.
R0300/C0040	Capitalul social ordinar nevărsat și neapelat, plătibil la cerere – rangul 2	Se raportează valoarea totală a capitalului social ordinar care nu a fost apelat sau vărsat, dar care este plătibil la cerere și care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0310/C0010	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual nevărsate și neapelate, plătibile la cerere – total	Se raportează valoarea totală a fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care nu au fost apelate sau vărsate, dar care sunt plătibile la cerere.
R0310/C0040	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual nevărsate și neapelate, plătibile la cerere – rangul 2	Se raportează valoarea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care nu au fost apelate sau vărsate, dar care sunt plătibile la cerere și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0320/C0010	Acțiunile preferențiale nevărsate și neapelate, plătibile la cerere – total	Se raportează valoarea totală a acțiunilor preferențiale care nu au fost apelate sau vărsate, dar care sunt plătibile la cerere.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0320/C0040	Acțiunile preferențiale nevărsate și neapelate, plătibile la cerere – rangul 2	Se raportează valoarea acțiunilor preferențiale care nu au fost apelate sau vărsate, dar care sunt plătibile la cerere și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0320/C0050	Acțiunile preferențiale nevărsate și neapelate, plătibile la cerere – rangul 3	Se raportează valoarea acțiunilor preferențiale care nu au fost apelate sau vărsate, dar care sunt plătibile la cerere și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0330/C0010	Un angajament obligatoriu din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere – total	Se raportează valoarea totală a angajamentelor obligatorii din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere.
R0330/C0040	Un angajament obligatoriu din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere – rangul 2	Se raportează valoarea angajamentelor obligatorii din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0330/C0050	Un angajament obligatoriu din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere – rangul 3	Se raportează valoarea angajamentelor obligatorii din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0340/C0010	Acreditivele și garanțiile prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE – total	Se raportează valoarea totală a acreditivelor și garanțiilor care sunt deținute în custodie de către un mandatar independent în beneficiul creditorilor de asigurare și sunt furnizate de instituții de credit autorizate în conformitate cu Directiva 2006/48/CE.
R0340/C0040	Acreditivele și garanțiile prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE – rangul 2	Se raportează valoarea acreditivelor și garanțiilor care sunt deținute în custodie de către un mandatar independent în beneficiul creditorilor de asigurare și sunt furnizate de instituții de credit autorizate în conformitate cu Directiva 2006/48/CE care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0350/C0010	Acreditive și garanții, altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE – total	Se raportează valoarea totală a acreditivelor și garanțiilor care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 sau 3, altele decât cele care sunt deținute în custodie de către un mandatar independent în beneficiul creditorilor de asigurare și sunt furnizate de instituții de credit autorizate în conformitate cu Directiva 2006/48/CE.
R0350/C0040	Acreditive și garanții, altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE – rangul 2	Se raportează valoarea acreditivelor și garanțiilor care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2, altele decât cele care sunt deținute în custodie de către un mandatar independent în beneficiul creditorilor de asigurare și sunt furnizate de instituții de credit autorizate în conformitate cu Directiva 2006/48/CE.
R0350/C0050	Acreditive și garanții, altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE – rangul 3	Se raportează valoarea acreditivelor și garanțiilor care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3, altele decât cele care sunt deținute în custodie de către un mandatar independent în beneficiul creditorilor de asigurare și sunt furnizate de instituții de credit autorizate în conformitate cu Directiva 2006/48/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0360/C0010	Contribuțiile suplimentare ale membrilor, prevăzute la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE – total	Se raportează valoarea totală a oricăror solicitări de capital viitoare pe care asociațiile mutuale sau de tip mutual ale armatorilor cu contribuții variabile care acoperă numai riscurile cuprinse în clasele 6, 12 și 17 din partea A a anexei I le pot avea față de membrii lor prin solicitarea unor contribuții suplimentare în decursul următoarelor 12 luni.
R0360/C0040	Contribuțiile suplimentare ale membrilor, prevăzute la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE – rangul 2	Se raportează valoarea oricăror solicitări de capital viitoare pe care asociațiile mutuale sau de tip mutual ale armatorilor cu contribuții variabile care acoperă numai riscurile cuprinse în clasele 6, 12 și 17 din partea A a anexei I le pot avea față de membrii lor prin solicitarea unor contribuții suplimentare în decursul următoarelor 12 luni.
R0370/C0010	Contribuții suplimentare ale membrilor – altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE	Se raportează valoarea totală a oricăror solicitări de capital viitoare pe care asociațiile mutuale sau de tip mutual cu contribuții variabile le pot avea față de membrii lor prin solicitarea unor contribuții suplimentare în decursul următoarelor 12 luni, altele decât cele descrise la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE.
R0370/C0040	Contribuții suplimentare ale membrilor – altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE – rangul 2	Se raportează valoarea oricăror solicitări de capital viitoare pe care asociațiile mutuale sau de tip mutual cu contribuții variabile le pot avea față de membrii lor prin solicitarea unor contribuții suplimentare în decursul următoarelor 12 luni, altele decât cele descrise la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE, care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0370/C0050	Contribuții suplimentare ale membrilor – altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE – rangul 3	Se raportează valoarea oricăror solicitări de capital viitoare pe care asociațiile mutuale sau de tip mutual cu contribuții variabile le pot avea față de membrii lor prin solicitarea unor contribuții suplimentare în decursul următoarelor 12 luni, altele decât cele descrise la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva-cadru 2009/138/CE, care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0390/C0010	Alte fonduri proprii auxiliare – total	Se raportează valoarea totală a altor fonduri proprii auxiliare.
R0390/C0040	Alte fonduri proprii auxiliare – rangul 2	Se raportează valoarea altor fonduri proprii auxiliare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0390/C0050	Alte fonduri proprii auxiliare – rangul 3	Se raportează valoarea altor fonduri proprii auxiliare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0400/C0010	Total fonduri proprii auxiliare	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii auxiliare.
R0400/C0040	Total fonduri proprii auxiliare – rangul 2	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii auxiliare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0400/C0050	Total fonduri proprii auxiliare – rangul 3	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii auxiliare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
Fonduri proprii disponibile și eligibile		
R0500/C0010	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR	Se raportează suma tuturor elementelor de fonduri proprii de bază și de fonduri proprii auxiliare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1, de rangul 2 și de rangul 3 și care sunt, prin urmare, disponibile pentru îndeplinirea SCR.
R0500/C0020	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 nerestricționat	Se raportează suma tuturor elementelor de fonduri proprii de bază care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în elementele de rangul 1 nerestricționate și care sunt, prin urmare, disponibile pentru îndeplinirea SCR.
R0500/C0030	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 restricționat	Se raportează suma tuturor elementelor de fonduri proprii de bază care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în elementele de rangul 1 restricționate și care sunt, prin urmare, disponibile pentru îndeplinirea SCR.
R0500/C0040	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2	Se raportează suma tuturor elementelor de fonduri proprii de bază, după aplicarea ajustărilor, și a elementelor de fonduri proprii auxiliare care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în elementele de rangul 2 și care sunt, prin urmare, disponibile pentru îndeplinirea SCR.
R0500/C0050	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3	Se raportează suma tuturor elementelor de fonduri proprii de bază, după aplicarea ajustărilor, și a elementelor de fonduri proprii auxiliare care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în elementele de rangul 3 și care sunt, prin urmare, disponibile pentru îndeplinirea SCR.
R0510/C0010	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea MCR	Se raportează suma tuturor elementelor de fonduri proprii de bază, după aplicarea ajustărilor, care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 și de rangul 2 și care sunt, prin urmare, disponibile pentru îndeplinirea MCR.
R0510/C0020	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea MCR – rangul 1 nerestricționat	Se raportează suma tuturor elementelor de fonduri proprii de bază, după aplicarea ajustărilor, care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în elementele de rangul 1 nerestricționate și care sunt, prin urmare, disponibile pentru îndeplinirea MCR.
R0510/C0030	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea MCR – rangul 1 restricționat	Se raportează suma tuturor elementelor de fonduri proprii de bază, după aplicarea ajustărilor, care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în elementele de rangul 1 restricționate și care sunt, prin urmare, disponibile pentru îndeplinirea MCR.
R0510/C0040	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea MCR – rangul 2	Se raportează suma tuturor elementelor de fonduri proprii de bază, după aplicarea ajustărilor, care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în elementele de rangul 2 și care sunt, prin urmare, disponibile pentru îndeplinirea MCR.
R0540/C0010	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Se raportează valoarea totală a fondurilor proprii disponibile care sunt eligibile pentru acoperirea SCR.
R0540/C0020	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de rangul 1 nerestricționate care sunt eligibile pentru îndeplinirea SCR.
R0540/C0030	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de rangul 1 restricționate care sunt eligibile pentru îndeplinirea SCR.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0540/C0040	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de rangul 2 care sunt eligibile pentru îndeplinirea SCR.
R0540/C0050	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de rangul 3 care sunt eligibile pentru îndeplinirea SCR.
R0550/C0010	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii care sunt eligibile pentru îndeplinirea MCR.
R0550/C0020	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de rangul 1 nerestricționate care sunt eligibile pentru îndeplinirea MCR.
R0550/C0030	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de rangul 1 restricționate care sunt eligibile pentru îndeplinirea MCR.
R0550/C0040	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR – rangul 2	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de rangul 2 care sunt eligibile pentru îndeplinirea MCR.
R0580/C0010	SCR	Se raportează SCR totală a societății ca întreg; aceasta trebuie să corespundă cerinței de capital de solvabilitate raportate în macheta relevantă privind SCR. Pentru raportarea trimestrială, aceasta este ultima SCR care trebuie calculată și raportată în conformitate cu articolele 103-127 din Directiva 2009/138/CE, fie cerința anuală, fie o cerință mai recentă dacă SCR a fost recalculată (de exemplu, ca urmare a unei modificări a profilului de risc), inclusiv majorările de capital de solvabilitate.
R0600/C0010	MCR	Se raportează MCR a societății; aceasta trebuie să corespundă cerinței de capital minim totale raportate în macheta relevantă privind MCR.
R0620/C0010	Raportul dintre fondurile proprii eligibile și SCR	Se raportează rata de solvabilitate calculată ca valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR împărțită la valoarea SCR.
R0640/C0010	Raportul dintre fondurile proprii eligibile și MCR	Se raportează rata MCR calculată ca valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea MCR împărțită la valoarea MCR.

Rezerva de reconciliere

R0700/C0060	Excedentul de active față de obligații	Se raportează excedentul de active față de obligații, astfel cum este raportat în bilanțul Solvabilitate 2.
R0710/C0060	Acțiuni proprii (deținute direct și indirect)	Se raportează valoarea acțiunilor proprii deținute de societate, atât în mod direct, cât și indirect.
R0720/C0060	Dividende, distribuiri și costuri previzibile	Se raportează dividendele, distribuirile și costurile prevăzute de societate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0730/C0060	Alte elemente ale fondurilor proprii de bază	Se raportează elementele de fonduri proprii de bază incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i) – (v), la articolul 72 litera (a) și la articolul 76 litera (a), precum și elementele de fonduri proprii de bază aprobate de autoritatea de supraveghere în conformitate cu articolul 79 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0740/C0060	Ajustarea cu elementele de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și pentru fondurile dedicate	Se raportează valoarea totală a ajustării rezervei de reconciliere ca urmare a existenței unor elemente de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și pentru fondurile dedicate.
R0760/C0060	Rezerva de reconciliere – total	Se raportează rezerva de reconciliere a societății, înaintea deducerii pentru participațiile deținute în alte sectoare financiare, astfel cum se prevede la articolul 68 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0770/C0060	Profituri estimate incluse în primele viitoare (EPIFP) – Asigurare de viață	Rezerva de reconciliere include un cuantum al excedentului de active față de obligații care corespunde profitului estimat în primele viitoare (EPIFP). Această celulă reprezintă cuantumul respectiv pentru activitatea de asigurări de viață a societății.
R0780/C0060	Profituri estimate incluse în primele viitoare (EPIFP) – Asigurare generală	Rezerva de reconciliere include un cuantum al excedentului de active față de obligații care corespunde profitului estimat în primele viitoare (EPIFP). Această celulă reprezintă cuantumul respectiv pentru activitatea de asigurări generale a societății.
R0790/C0060	Total profituri estimate incluse în primele viitoare (EPIFP)	Se raportează cuantumul total calculat ca profituri estimate incluse în primele viitoare.

S.23.02 – Informații detaliate privind fondurile proprii, pe ranguri

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală pentru entitățile individuale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0010/C0010	Capitalul social ordinar – Vărsat – total	Se raportează totalul capitalului social ordinar vărsat, incluzând acțiunile proprii.
R0010/C0020	Capitalul social ordinar – vărsat – rangul 1	Se raportează totalul capitalului social ordinar vărsat care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 1, incluzând acțiunile proprii.
R0020/C0010	Capitalul social ordinar – Apelat, dar încă nevărsat – total	Se raportează valoarea totală a acțiunilor ordinare care au fost apelate, dar încă nevărsate, inclusiv acțiunile proprii.
R0020/C0040	Capitalul social ordinar – Apelat, dar încă nevărsat – rangul 2	Se raportează valoarea totală a acțiunilor ordinare care au fost apelate, dar încă nevărsate, care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2, incluzând acțiunile proprii.
R0030/C0010	Acțiuni proprii deținute – total	Se raportează valoarea totală a acțiunilor proprii deținute de societate.
R0030/C0020	Acțiuni proprii deținute – rangul 1	Se raportează valoarea totală a acțiunilor proprii deținute de societate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0100/C0010	Total capital social ordinar	Se raportează capitalul social ordinar total. Se precizează că acțiunile proprii deținute vor fi incluse fie în capitalul vărsat, fie în capitalul apelat, dar încă nevărsat.
R0100/C0020	Total capital social ordinar – rangul 1	Se raportează capitalul social ordinar total care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 1. Se precizează că acțiunile proprii deținute vor fi incluse fie în capitalul vărsat, fie în capitalul apelat, dar încă nevărsat.
R0100/C0040	Total capital social ordinar – rangul 2	Se raportează capitalul social ordinar total care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0110/C0010	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Vărsate – total	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care au fost vărsate.
R0110/C0020	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Vărsate – rangul 1	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0120/C0010	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Apelate, dar încă nevărsate – total	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care au fost apelate, dar încă nevărsate.
R0120/C0040	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Apelate, dar încă nevărsate – rangul 2	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0200/C0010	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual.
R0200/C0020	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – rangul 1	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0200/C0040	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – rangul 2	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0210/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate cu scadență – total	Se raportează totalul conturilor subordonate cu scadență ale membrilor societății mutuale.
R0210/C0020	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate cu scadență – rangul 1	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate cu scadență ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0210/C0030	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate cu scadență – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate cu scadență ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0210/C0040	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate cu scadență – rangul 2	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate cu scadență ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0210/C0050	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate cu scadență – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate cu scadență ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0210/C0060	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate cu scadență – rangul 3	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate cu scadență ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0220/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – total	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale care au o opțiune de cumpărare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0220/C0020	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 1	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale cu o opțiune de cumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0220/C0030	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale cu o opțiune de cumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0220/C0040	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 2	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale cu o opțiune de cumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0220/C0050	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale cu o opțiune de cumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0220/C0060	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 3	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale cu o opțiune de cumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0230/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – total	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale care nu au nicio posibilitate contractuală de răscumpărare.
R0230/C0020	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0230/C0030	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0230/C0040	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0230/C0050	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0230/C0060	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 3	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0300/C0010	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale	Se raportează totalul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale.
R0300/C0020	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 1	Se raportează totalul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0300/C0030	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0300/C0040	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 2	Se raportează totalul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0300/C0050	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0300/C0060	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 3	Se raportează totalul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0310/C0010	Acțiuni preferențiale cu scadență – total	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale cu scadență.
R0310/C0020	Acțiuni preferențiale cu scadență – rangul 1	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale cu scadențăcare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0310/C0030	Acțiuni preferențiale cu scadență – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale cu scadență care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0310/C0040	Acțiuni preferențiale cu scadență – rangul 2	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale cu scadențăcare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0310/C0050	Acțiuni preferențiale cu scadență – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale cu scadență care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0310/C0060	Acțiuni preferențiale cu scadență – rangul 3	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale cu scadențăcare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0320/C0010	Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – total	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență care au o opțiune de cumpărare.
R0320/C0020	Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 1	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență care au o opțiune de cumpărare și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0320/C0030	Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență care au o opțiune de cumpărare, care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0320/C0040	Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 2	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență care au o opțiune de cumpărare și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0320/C0050	Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență care au o opțiune de cumpărare, care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0320/C0060	Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 3	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență care au o opțiune de cumpărare și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0330/C0010	Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – total	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare.
R0330/C0020	Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0330/C0030	Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0330/C0040	Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0330/C0050	Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0330/C0060	Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 3	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0400/C0010	Total acțiuni preferențiale	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale.
R0400/C0020	Total acțiuni preferențiale – rangul 1	Se raportează totalul acțiunilor preferențialecare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0400/C0030	Total acțiuni preferențiale – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0400/C0040	Total acțiuni preferențiale – rangul 2	Se raportează totalul acțiunilor preferențialecare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0400/C0050	Total acțiuni preferențiale – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0400/C0060	Total acțiuni preferențiale – rangul 3	Se raportează totalul acțiunilor preferențialecare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0410/C0010	Datorii subordonate cu scadență – total	Se raportează totalul datoriilor subordonate cu scadență.
R0410/C0020	Datorii subordonate cu scadență – rangul 1	Se raportează valoarea datoriilor subordonate cu scadențăcare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0410/C0030	Datorii subordonate cu scadență – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate cu scadență care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0410/C0040	Datorii subordonate cu scadență – rangul 2	Se raportează valoarea datoriilor subordonate cu scadențăcare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0410/C0050	Datorii subordonate cu scadență – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate cu scadență care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0410/C0060	Datorii subordonate cu scadență – rangul 3	Se raportează valoarea datoriilor subordonate cu scadențăcare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0420/C0010	Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare – total	Se raportează totalul datoriilor subordonate fără scadență care au o posibilitate contractuală de răscumpărare.
R0420/C0020	Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0420/C0030	Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0420/C0040	Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0420/C0050	Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0420/C0060	Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 3	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0430/C0010	Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – total	Se raportează totalul datoriilor subordonate fără scadență care nu au nicio posibilitate contractuală de răscumpărare.
R0430/C0020	Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0430/C0030	Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0430/C0040	Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0430/C0050	Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0430/C0060	Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 3	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0500/C0010	Total datorii subordonate – total	Se raportează totalul datoriilor subordonate.
R0500/C0020	Total datorii subordonate – rangul 1	Se raportează totalul datoriilor subordonate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0500/C0030	Total datorii subordonate – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul datoriilor subordonate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0500/C0040	Total datorii subordonate – rangul 2	Se raportează valoarea datoriilor subordonate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0500/C0050	Total datorii subordonate – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0500/C0060	Total datorii subordonate – rangul 3	Se raportează valoarea datoriilor subordonate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0510/C0070	Elemente de fonduri proprii auxiliare pentru care a fost aprobat un cuantum – rangul 2, cuantumuri inițiale aprobate	Se raportează cuantumul inițial aprobat pentru fondurile proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă pentru elementele de rangul 2.
R0510/C0080	Elemente de fonduri proprii auxiliare pentru care a fost aprobat un cuantum – rangul 2, cuantumuri actuale	Se raportează cuantumul actual pentru fondurile proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă pentru elementele de rangul 2.
R0510/C0090	Elemente de fonduri proprii auxiliare pentru care a fost aprobat un cuantum – rangul 3, cuantumuri inițiale aprobate	Se raportează cuantumul inițial aprobat pentru fondurile proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă pentru elementele de rangul 3.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0510/C0100	Elemente de fonduri proprii auxiliare pentru care a fost aprobat un cuantum – rangul 3, cuantumuri actuale	Se raportează cuantumul actual pentru fondurile proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă pentru elementele de rangul 3.
R0520/C0080	Elemente de fonduri proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă – rangul 2, cuantumuri actuale	Se raportează cuantumul actual pentru fondurile proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă pentru elementele de rangul 2.
R0520/C0100	Elemente de fonduri proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă – rangul 3, cuantumuri actuale	Se raportează cuantumul actual pentru fondurile proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă pentru elementele de rangul 3.
R0600/C0110	Excedentul de active față de obligații – atribuirea diferențelor de evaluare – Diferență rezultată din evaluarea activelor	Se raportează diferența rezultată din evaluarea activelor.
R0610/C0110	Excedentul de active față de obligații – atribuirea diferențelor de evaluare – Diferență rezultată din evaluarea rezervelor tehnice	Se raportează diferența rezultată din evaluarea rezervelor tehnice.
R0620/C0110	Excedentul de active față de obligații – atribuirea diferențelor de evaluare – Diferență rezultată din evaluarea altor obligații	Se raportează diferența rezultată din evaluarea altor obligații.
R0630/C0110	Totalul rezervelor și al rezultatului reportat din situațiile financiare	Se raportează totalul rezervelor și al rezultatului reportat preluat din situațiile financiare.
R0640/C0110	Altele, vă rugăm să explicați de ce aveți nevoie să utilizați acest rând.	Se raportează valoarea altor elemente care nu au fost deja identificate. Dacă se raportează o valoare în R0640/C0110, valoarea din R0640/C0120 trebuie să cuprindă o explicație și detalii privind aceste elemente.
R0640/C0120	Altele, vă rugăm să explicați de ce aveți nevoie să utilizați acest rând.	Se raportează explicația altor elemente raportate în R0640/C0110.
R0650/C0110	Rezervele din situațiile financiare ajustate pentru diferențele de evaluare Solvabilitate II	Se raportează totalul rezervelor din situațiile financiare după aplicarea ajustării pentru diferențele de evaluare. Acest indicator trebuie să includă valori din situația financiară, cum ar fi rezultatul reportat, rezerva de capital, profitul net, profiturile din anii anteriori, (fondul pentru) reevaluarea capitalului și alte rezerve de capital.
R0660/C0110	Excedentul de active față de obligații care poate fi atribuit elementelor fondurilor proprii de bază (cu excepția rezervei de reconciliere)	Se raportează excedentul de active față de obligații care poate fi atribuit elementelor fondurilor proprii de bază, excluzând rezerva de reconciliere.
R0700/C0110	Excedentul de active față de obligații	Se raportează valoarea excedentului de active față de obligații.

S.23.03 – Variații anuale ale fondurilor proprii

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală pentru entitățile individuale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Capital social ordinar – variații în perioada de raportare		
R0010/C0010	Capitalul social ordinar – Vărsat – soldul reportat	Se raportează soldul capitalului social ordinar vărsat care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0010/C0020	Capitalul social ordinar – Vărsat – majorare	Se raportează majorarea capitalului social ordinar vărsat în cursul perioadei de raportare.
R0010/C0030	Capitalul social ordinar – Vărsat – reducere	Se raportează reducerea capitalului social ordinar vărsat în cursul perioadei de raportare.
R0010/C0060	Capitalul social ordinar – Vărsat – soldul de reportat	Se raportează soldul capitalului social ordinar vărsat care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0020/C0010	Capitalul social ordinar – Apelat, dar încă nevărsat – soldul reportat	Se raportează soldul capitalului social ordinar apelat, dar încă nevărsat care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0020/C0020	Capitalul social ordinar – Apelat, dar încă nevărsat – majorare	Se raportează majorarea capitalului social ordinar apelat, dar încă nevărsat în cursul perioadei de raportare.
R0020/C0030	Capitalul social ordinar – Apelat, dar încă nevărsat – reducere	Se raportează reducerea capitalului social ordinar apelat, dar încă nevărsat în cursul perioadei de raportare.
R0020/C0060	Capitalul social ordinar – Apelat, dar încă nevărsat – soldul de reportat	Se raportează soldul capitalului social ordinar apelat, dar încă nevărsat care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0030/C0010	Acțiuni proprii deținute – soldul reportat	Se raportează soldul acțiunilor proprii deținute care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0030/C0020	Acțiuni proprii deținute – majorare	Se raportează majorarea acțiunilor proprii deținute în cursul perioadei de raportare.
R0030/C0030	Acțiuni proprii deținute – reducere	Se raportează reducerea acțiunilor proprii deținute în cursul perioadei de raportare.
R0030/C0060	Acțiuni proprii deținute – soldul de reportat	Se raportează soldul acțiunilor proprii deținute care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0100/C0010	Total capital social ordinar – soldul reportat	Se raportează soldul capitalului social ordinar total care este reportat din perioada de raportare precedentă. R0100/C0010 include acțiunile proprii deținute.
R0100/C0020	Total capital social ordinar – majorare	Se raportează majorarea capitalului social ordinar total în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0100/C0030	Total capital social ordinar – reducere	Se raportează reducerea capitalului social ordinar total în cursul perioadei de raportare.
R0100/C0060	Total capital social ordinar – soldul de reportat	Se raportează soldul capitalului social ordinar total care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – variații în perioada de raportare

R0110/C0010	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 1 – soldul reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 1 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0110/C0020	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 1 – majorare	Se raportează majorarea contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.
R0110/C0030	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 1 – reducere	Se raportează reducerea contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.
R0110/C0060	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 1 – soldul de reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 1 care este reportat în perioada de raportare următoare.
R0120/C0010	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 2 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0120/C0020	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 2 – majorare	Se raportează majorarea contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0120/C0030	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 2 – reducere	Se raportează reducerea contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0120/C0060	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 2 care este reportat în perioada de raportare următoare.
R0200/C0010	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Total – soldul reportat	Se raportează soldul total al contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar care este reportat din perioada de raportare precedentă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0200/C0020	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Total – majorare	Se raportează majorarea contului total de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar în cursul perioadei de raportare.
R0200/C0030	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Total – reducere	Se raportează reducerea contului total de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar în cursul perioadei de raportare.
R0200/C0060	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Total – soldul de reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – variații în perioada de raportare

R0210/C0010	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Vărsate – soldul reportat	Se raportează soldul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0210/C0020	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Vărsate – majorare	Se raportează majorarea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate în cursul perioadei de raportare.
R0210/C0030	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Vărsate – reducere	Se raportează reducerea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate în cursul perioadei de raportare.
R0210/C0060	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Vărsate – soldul de reportat	Se raportează soldul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0220/C0010	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Apelate, dar încă nevărsate – soldul reportat	Se raportează soldul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual apelate, dar încă nevărsate care este reportat din perioada de raportare precedentă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0220/C0020	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Apelate, dar încă nevărsate – majorare	Se raportează majorarea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual apelate, dar încă nevărsate în cursul perioadei de raportare.
R0220/C0030	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Apelate, dar încă nevărsate – reducere	Se raportează reducerea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual apelate, dar încă nevărsate în cursul perioadei de raportare.
R0220/C0060	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Apelate, dar încă nevărsate – soldul de reportat	Se raportează soldul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual apelate, dar încă nevărsate care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0300/C0010	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – soldul reportat	Se raportează soldul tuturor fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0300/C0020	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – majorare	Se raportează majorarea tuturor fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate în cursul perioadei de raportare.
R0300/C0030	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – reducere	Se raportează reducerea tuturor fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate în cursul perioadei de raportare.
R0300/C0060	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – soldul de reportat	Se raportează soldul tuturor fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – variații în perioada de raportare		
R0310/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 1 – soldul reportat	Se raportează soldul conturilor subordonate de rangul 1 ale membrilor societății mutuale care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0310/C0070	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 1 – emise	Se raportează valoarea conturilor subordonate de rangul 1 ale membrilor societății mutuale care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R0310/C0080	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 1 – răscumpărate	Se raportează valoarea conturilor subordonate de rangul 1 ale membrilor societății mutuale care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0310/C0090	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 1 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale conturilor subordonate de rangul 1 ale membrilor societății mutuale în cursul perioadei de raportare.
R0310/C0100	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 1 – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă o majorare/reducere a conturilor subordonate de rangul 1 ale membrilor societății mutuale ca urmare a măsurilor de reglementare în cursul perioadei de raportare.
R0310/C0060	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 1 – soldul de reportat	Se raportează soldul conturilor subordonate de rangul 1 ale membrilor societății mutuale care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0320/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul conturilor subordonate de rangul 2 ale membrilor societății mutuale care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0320/C0070	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 2 – emise	Se raportează valoarea conturilor subordonate de rangul 2 ale membrilor societății mutuale care sunt emise în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0320/C0080	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 2 – răscumpărate	Se raportează valoarea conturilor subordonate de rangul 2 ale membrilor societății mutuale care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0320/C0090	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 2 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale conturilor subordonate de rangul 2 ale membrilor societății mutuale în cursul perioadei de raportare.
R0320/C0100	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 2 – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă o majorare/reducere a conturilor subordonate de rangul 2 ale membrilor societății mutuale ca urmare a măsurilor de reglementare în cursul perioadei de raportare.
R0320/C0060	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul conturilor subordonate de rangul 2 ale membrilor societății mutuale care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0330/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 3 – soldul reportat	Se raportează soldul conturilor subordonate de rangul 3 ale membrilor societății mutuale care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0330/C0070	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 3 – emise	Se raportează valoarea conturilor subordonate de rangul 3 ale membrilor societății mutuale care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R0330/C0080	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 3 – răscumpărate	Se raportează valoarea conturilor subordonate de rangul 3 ale membrilor societății mutuale care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0330/C0090	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 3 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale conturilor subordonate de rangul 3 ale membrilor societății mutuale în cursul perioadei de raportare.
R0330/C0100	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 3 – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă o majorare/reducere a conturilor subordonate de rangul 3 ale membrilor societății mutuale ca urmare a măsurilor de reglementare în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0330/C0060	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 3 – soldul de reportat	Se raportează soldul conturilor subordonate de rangul 3 ale membrilor societății mutuale care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0400/C0010	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – soldul reportat	Se raportează soldul total al conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0400/C0070	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – emise	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R0400/C0080	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – răscumpărate	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0400/C0090	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă toate variațiile de evaluare ale conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale în cursul perioadei de raportare.
R0400/C0100	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă majorarea/reducerea totală a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale ca urmare a măsurilor de reglementare în cursul perioadei de raportare.
R0400/C0060	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – soldul de reportat	Se raportează soldul total al conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

Fonduri surplus

R0500/C0010	Fonduri surplus – soldul reportat	Se raportează soldul fondurilor surplus care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0500/C0060	Fonduri surplus – soldul de reportat	Se raportează soldul fondurilor surplus care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Acțiuni preferențiale – variații în perioada de raportare		
R0510/C0010	Acțiuni preferențiale – Rangul 1 – soldul reportat	Se raportează soldul acțiunilor preferențiale de rangul 1 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0510/C0020	Acțiuni preferențiale – Rangul 1 – majorare	Se raportează majorarea acțiunilor preferențiale de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.
R0510/C0030	Acțiuni preferențiale – Rangul 1 – reducere	Se raportează reducerea acțiunilor preferențiale de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.
R0510/C0060	Acțiuni preferențiale – Rangul 1 – soldul de reportat	Se raportează soldul acțiunilor preferențiale de rangul 1 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0520/C0010	Acțiuni preferențiale – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul acțiunilor preferențiale de rangul 2 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0520/C0020	Acțiuni preferențiale – Rangul 2 – majorare	Se raportează majorarea acțiunilor preferențiale de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0520/C0030	Acțiuni preferențiale – Rangul 2 – reducere	Se raportează reducerea acțiunilor preferențiale de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0520/C0060	Acțiuni preferențiale – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul acțiunilor preferențiale de rangul 2 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0530/C0010	Acțiuni preferențiale – Rangul 3 – soldul reportat	Se raportează soldul acțiunilor preferențiale de rangul 3 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0530/C0020	Acțiuni preferențiale – Rangul 3 – majorare	Se raportează majorarea acțiunilor preferențiale de rangul 3 în cursul perioadei de raportare.
R0530/C0030	Acțiuni preferențiale – Rangul 3 – reducere	Se raportează reducerea acțiunilor preferențiale de rangul 3 în cursul perioadei de raportare.
R0530/C0060	Acțiuni preferențiale – Rangul 3 – soldul de reportat	Se raportează soldul acțiunilor preferențiale de rangul 3 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0600/C0010	Total acțiuni preferențiale – soldul reportat	Se raportează soldul tuturor acțiunilor preferențiale care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0600/C0020	Total acțiuni preferențiale – majorare	Se raportează majorarea tuturor acțiunilor preferențiale în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0600/C0030	Total acțiuni preferențiale – reducere	Se raportează reducerea tuturor acțiunilor preferențiale în cursul perioadei de raportare.
R0600/C0060	Total acțiuni preferențiale – soldul de reportat	Se raportează soldul tuturor acțiunilor preferențiale care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale

R0610/C0010	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 1 – soldul reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 1 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0610/C0020	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 1 – majorare	Se raportează majorarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.
R0610/C0030	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 1 – reducere	Se raportează reducerea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.
R0610/C0060	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 1 – soldul de reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 1care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0620/C0010	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 2 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0620/C0020	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 2 – majorare	Se raportează majorarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0620/C0030	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 2 – reducere	Se raportează reducerea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0620/C0060	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 2 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0630/C0010	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 3 – soldul reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 3 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0630/C0020	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 3 – majorare	Se raportează majorarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 3 în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0630/C0030	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 3 – reducere	Se raportează reducerea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 3 în cursul perioadei de raportare.
R0630/C0060	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 3 – soldul de reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 3 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0700/C0010	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Total – soldul reportat	Se raportează soldul contului total de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0700/C0020	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Total – majorare	Se raportează majorarea contului total de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale în cursul perioadei de raportare.
R0700/C0030	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Total – reducere	Se raportează reducerea contului total de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale în cursul perioadei de raportare.
R0700/C0060	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Total – soldul de reportat	Se raportează soldul contului total de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

Datorii subordonate – variații în perioada de raportare

R0710/C0010	Datorii subordonate – Rangul 1 – soldul reportat	Se raportează soldul datoriilor subordonate de rangul 1 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0710/C0070	Datorii subordonate – Rangul 1 – emise	Se raportează valoarea datoriilor subordonate de rangul 1 care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R0710/C0080	Datorii subordonate – Rangul 1 – răscumpărate	Se raportează valoarea datoriilor subordonate de rangul 1 care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0710/C0090	Datorii subordonate – Rangul 1 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale datoriilor subordonate de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.
R0710/C0100	Datorii subordonate – Rangul 1 – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile datoriilor subordonate de rangul 1 ca urmare a măsurilor de reglementare.
R0710/C0060	Datorii subordonate – Rangul 1 – soldul de reportat	Se raportează soldul datoriilor subordonate de rangul 1 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0720/C0010	Datorii subordonate – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul datoriilor subordonate de rangul 2 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0720/C0070	Datorii subordonate – Rangul 2 – emise	Se raportează valoarea datoriilor subordonate de rangul 2 care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R0720/C0080	Datorii subordonate – Rangul 2 – răscumpărate	Se raportează valoarea datoriilor subordonate de rangul 2 care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0720/C0090	Datorii subordonate – Rangul 2 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale datoriilor subordonate de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0720/C0100	Datorii subordonate – Rangul 2 – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile datoriilor subordonate de rangul 2 ca urmare a măsurilor de reglementare.
R0720/C0060	Datorii subordonate – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul datoriilor subordonate de rangul 2 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0730/C0010	Datorii subordonate – Rangul 3 – soldul reportat	Se raportează soldul datoriilor subordonate de rangul 3 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0730/C0070	Datorii subordonate – Rangul 3 – emise	Se raportează valoarea datoriilor subordonate de rangul 3 care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R0730/C0080	Datorii subordonate – Rangul 3 – răscumpărate	Se raportează valoarea datoriilor subordonate de rangul 3 care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0730/C0090	Datorii subordonate – Rangul 3 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale datoriilor subordonate de rangul 3 în cursul perioadei de raportare.
R0730/C0100	Datorii subordonate – Rangul 3 – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile datoriilor subordonate de rangul 3 ca urmare a măsurilor de reglementare.
R0730/C0060	Datorii subordonate – Rangul 3 – soldul de reportat	Se raportează soldul datoriilor subordonate de rangul 3 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0800/C0010	Total datorii subordonate – soldul reportat	Se raportează soldul tuturor datoriilor subordonate care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0800/C0070	Total datorii subordonate – emise	Se raportează valoarea tuturor datoriilor subordonate care sunt emise în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0800/C0080	Total datorii subordonate – răscumpărate	Se raportează valoarea tuturor datoriilor subordonate care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0800/C0090	Total datorii subordonate – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale tuturor datoriilor subordonate în cursul perioadei de raportare.
R0800/C0100	Total datorii subordonate – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile tuturor datoriilor subordonate ca urmare a măsurilor de reglementare.
R0800/C0060	Total datorii subordonate – soldul de reportat	Se raportează soldul tuturor datoriilor subordonate care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

O sumă egală cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat

R0900/C0010	O sumă egală cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat – soldul reportat	Se raportează soldul sumei egale cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0900/C0060	O sumă egală cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat – soldul de reportat	Se raportează soldul sumei egale cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – variații în perioada de raportare

R1000/C0010	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 nerestricționate – soldul reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca nerestricționate, sold care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1000/C0070	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca nerestricționate – emise	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca nerestricționate, emise în cursul perioadei de raportare.
R1000/C0080	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca nerestricționate – răscumpărate	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca nerestricționate, răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R1000/C0090	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca nerestricționate – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca nerestricționate.
R1000/C0060	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca nerestricționate – soldul de reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 tratate ca nerestricționate, sold care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R1010/C0010	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca restricționate – soldul reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 tratate ca restricționate, sold care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1010/C0070	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca restricționate – emise	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca restricționate, emise în cursul perioadei de raportare.
R1010/C0080	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca restricționate – răscumpărate	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca restricționate, răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R1010/C0090	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca restricționate – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca restricționate.
R1010/C0060	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca restricționate – soldul de reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 tratate ca restricționate, sold care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R1020/C0010	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 2, sold care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1020/C0070	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 2 – emise	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 2 emise în cursul perioadei de raportare.
R1020/C0080	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 2 – răscumpărate	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 2 răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R1020/C0090	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 2 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 2.
R1020/C0060	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 2, sold care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R1030/C0010	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 3 – soldul reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 3, sold care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1030/C0070	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 3 – emise	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 3 emise în cursul perioadei de raportare.
R1030/C0080	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 3 – răscumpărate	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 3 răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R1030/C0090	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 3 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 3.
R1030/C0060	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 3 – soldul de reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 3, sold care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R1100/C0010	Total alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca elemente de fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – soldul reportat	Se raportează soldul tuturor celorlalte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1100/C0070	Total alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca elemente de fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – emise	Se raportează valoarea tuturor celorlalte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R1100/C0080	Total alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca elemente de fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – răscumpărate	Se raportează valoarea tuturor celorlalte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R1100/C0090	Total alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca elemente de fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale tuturor celorlalte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus.
R1100/C0060	Total alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca elemente de fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – soldul de reportat	Se raportează soldul tuturor celorlalte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
Fonduri proprii auxiliare – variații în perioada de raportare		
R1110/C0010	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul fondurilor proprii auxiliare de rangul 2 care este reportat din perioada de raportare precedentă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R1110/C0110	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 2 – noul cuantum pus la dispoziție	Se raportează noul cuantum al fondurilor proprii auxiliare de rangul 2 care trebuie pus la dispoziție în cursul perioadei de raportare.
R1110/C0120	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 2 – reducerea cuantumului disponibil	Se raportează reducerea cuantumului disponibil ca fonduri proprii auxiliare de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R1110/C0130	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 2 – apelate la fondurile proprii de bază	Se raportează valoarea fondurilor proprii auxiliare de rangul 2 ca element de fonduri proprii de bază în cursul perioadei de raportare.
R1110/C0060	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul fondurilor proprii auxiliare de rangul 2 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R1120/C0010	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 3 – soldul reportat	Se raportează soldul fondurilor proprii auxiliare de rangul 3 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1120/C0110	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 3 – noul cuantum pus la dispoziție	Se raportează noul cuantum al fondurilor proprii auxiliare de rangul 3 care trebuie pus la dispoziție în cursul perioadei de raportare.
R1120/C0120	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 3 – reducerea cuantumului disponibil	Se raportează reducerea cuantumului disponibil ca fonduri proprii auxiliare de rangul 3 în cursul perioadei de raportare.
R1120/C0130	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 3 – apelate la fondurile proprii de bază	Se raportează valoarea fondurilor proprii auxiliare de rangul 3 ca element de fonduri proprii de bază în cursul perioadei de raportare.
R1120/C0060	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 3 – soldul de reportat	Se raportează soldul fondurilor proprii auxiliare de rangul 3 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R1200/C0010	Total fonduri proprii auxiliare – soldul reportat	Se raportează soldul tuturor fondurilor proprii auxiliare care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1200/C0110	Total fonduri proprii auxiliare – noul cuantum pus la dispoziție	Se raportează noul cuantum al fondurilor proprii auxiliare de rangul 2 care trebuie pus la dispoziție în cursul perioadei de raportare.
R1200/C0120	Total fonduri proprii auxiliare – reducerea cuantumului disponibil	Se raportează reducerea întregului cuantum disponibil ca fonduri proprii auxiliare în cursul perioadei de raportare.
R1200/C0130	Total fonduri proprii auxiliare – apelate la fondurile proprii de bază	Se raportează valoarea tuturor fondurilor proprii auxiliare ca element de fonduri proprii de bază în cursul perioadei de raportare.
R1200/C0060	Total fonduri proprii auxiliare – soldul de reportat	Se raportează soldul tuturor fondurilor proprii auxiliare care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

S.23.04 – Lista elementelor de fonduri proprii

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală pentru entitățile individuale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Descrierea conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale	Se enumeră conturile subordonate ale membrilor societății mutuale pentru o societate individuală.
C0020	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Valoarea (în moneda de raportare)	Se raportează valoarea conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale pentru o societate individuală.
C0030	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rang	Se indică rangul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Rangul 1 2 – Rangul 1 – nerestricționat 3 – Rangul 1 – restricționat 4 – Rangul 2 5 – Rangul 3
C0040	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Codul monedei	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei. Se raportează moneda inițială.
C0070	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii?	Se indică dacă conturile subordonate ale membrilor societății mutuale sunt luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii 2 – Nu sunt luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii
C0080	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Contrapartida (dacă este specifică)	Se indică contrapartida conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0090	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Data emiterii	Se raportează data emiterii conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0100	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Data scadenței	Se raportează data scadenței conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0110	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Data primei apelări	Se raportează data primei apelări a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0120	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Detalii privind datele apelărilor ulterioare	Se raportează datele apelărilor ulterioare ale conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale.
C0130	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Detalii privind stimulentele de răscumpărare	Se raportează stimulentele de răscumpărare a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale.
C0140	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Perioada de preaviz	Se raportează preavizul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale. Trebuie introdusă data, utilizând formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0160	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Răscumpărarea în cursul anului	Explicație în cazul în care elementul a fost răscumpărat în cursul anului.
C0190	Descrierea acțiunilor preferențiale	Se enumeră acțiunile preferențiale individuale.
C0200	Acțiuni preferențiale – Valoare	Se raportează valoarea acțiunilor preferențiale.
C0210	Acțiuni preferențiale – Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii?	Se indică dacă acțiunile preferențiale sunt luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii 2 – Nu sunt luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0220	Acțiuni preferențiale – Contrapartidă (dacă este specifică)	Se indică titularul acțiunilor preferențiale, dacă este vorba de o singură parte. Dacă acțiunile sunt emise pe scară largă, nu trebuie completate date.
C0230	Acțiuni preferențiale – Data emiterii	Se raportează data emiterii acțiunilor preferențiale în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0240	Acțiuni preferențiale – Data primei apelări	Se raportează data primei apelări a acțiunilor preferențiale în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0250	Acțiuni preferențiale – Detalii privind datele apelărilor ulterioare	Se raportează datele apelărilor ulterioare ale acțiunilor preferențiale.
C0260	Acțiuni preferențiale – Detalii privind stimulentele de răscumpărare	Se raportează stimulentele de răscumpărare a acțiunilor preferențiale.
C0270	Descrierea datoriilor subordonate	Se enumeră datoriile subordonate individuale pentru o societate individuală.
C0280	Datorii subordonate – Valoare	Se raportează valoarea datoriilor subordonate individuale.
C0290	Datorii subordonate – Rang	Se indică rangul datoriilor subordonate.
C0300	Datorii subordonate – Codul monedei	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei.
C0320	Datorii subordonate – Creditor (dacă este specific)	Se indică creditorul datoriilor subordonate, dacă este specific. Dacă nu este specific, acest indicator nu se raportează.
C0330	Datorii subordonate – Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii?	Se indică dacă datoriile subordonate sunt luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii 2 – Nu sunt luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii
C0350	Datorii subordonate – Data emiterii	Se raportează data emiterii datoriilor subordonate în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0360	Datorii subordonate – Data scadenței	Se raportează data scadenței datoriilor subordonate în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0370	Datorii subordonate – Data primei apelări	Se raportează data primei apelări a datoriilor subordonate în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0380	Datorii subordonate – Datele apelărilor ulterioare	Se raportează datele apelărilor ulterioare ale datoriilor subordonate.
C0390	Datorii subordonate – Detalii privind stimulentele de răscumpărare	Se raportează detaliile privind stimulentele de răscumpărare a datoriilor subordonate.
C0400	Datorii subordonate – Perioada de preaviz	Se raportează preavizul datoriilor subordonate. Trebuie introdusă data, utilizând formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0450	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus	Se enumeră alte elemente individuale aprobate de autoritatea de supraveghere pentru o societate individuală.
C0460	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Valoare	Se raportează valoarea altor elemente individuale aprobate de autoritatea de supraveghere.
C0470	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Codul monedei	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei.
C0480	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 1	Se raportează valoarea altor elemente individuale aprobate de autoritatea de supraveghere care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
C0490	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 2	Se raportează valoarea altor elemente individuale aprobate de autoritatea de supraveghere care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
C0500	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 3	Se raportează valoarea altor elemente individuale aprobate de autoritatea de supraveghere care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
C0510	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Data autorizării	Se raportează data autorizării altor elemente individuale aprobate de autoritatea de supraveghere în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0570	Fonduri proprii din situațiile financiare care nu trebuie să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II – Descriere	Această celulă trebuie să conțină o descriere a elementelor de fonduri proprii din situațiile financiare care nu sunt reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II.
C0580	Fonduri proprii din situațiile financiare care nu trebuie să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II – Valoarea totală	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii din situațiile financiare care nu sunt reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0590	Fonduri proprii auxiliare – Descriere	Se raportează detalii privind fiecare fond propriu auxiliar pentru o societate individuală.
C0600	Fonduri proprii auxiliare – Valoare	Se raportează valoarea fiecărui fond propriu auxiliar.
C0610	Fonduri proprii auxiliare – Contrapartidă	Se raportează contrapartida fiecărui fond propriu auxiliar.
C0620	Fonduri proprii auxiliare – Data emiterii	Se raportează data emiterii fiecărui fond propriu auxiliar în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0630	Fonduri proprii auxiliare – Data autorizării	Se raportează data autorizării fiecărui fond propriu auxiliar în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).

Ajustarea fondurilor dedicate și a portofoliilor aferente primei de echilibrare

C0660/R0020	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – Numărul	Numărul de identificare al unui fond dedicat sau al unui portofoliu aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete.
C0670/R0020	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – SCR noțională	Se raportează SCR noțională pentru fiecare fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare.
C0680/R0020	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – SCR noțională (rezultate negative stabilite la zero)	Se raportează SCR noțională. Atunci când valoarea este negativă, trebuie să se raporteze zero.
C0690/R0020	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – Excedentul de active față de obligații	Se raportează valoarea excedentului de active față de obligații pentru fiecare fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare. Această valoare trebuie să reflecte deducerile transferurilor viitoare care pot fi atribuite acționarilor.
C0700/R0020	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – Transferuri viitoare care pot fi atribuite acționarilor	Valoarea transferurilor viitoare care pot fi atribuite acționarilor pentru fiecare fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare în conformitate cu articolul 80 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0710/R0010	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – Ajustarea cu elementele de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și pentru fondurile dedicate	Se raportează deducerea totală pentru fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare.
C0710/R0020	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – Ajustarea cu elementele de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și pentru fondurile dedicate	Se raportează deducerea pentru fiecare fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare.

S.24.01 – Participații deținute

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Tabelul 1 – Participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit care depășesc, pe bază individuală, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (iv) și (vi), fără a include participațiile strategice consolidate în scopul deducerilor prevăzute la articolul 68 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35		
C0010	Denumirea societății afiliate	Se raportează denumirea societății afiliate în care este deținută participația. Se raportează participațiile în instituții financiare și de credit care depășesc, pe bază individuală, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (iv) și (vi) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Nu sunt incluse participațiile strategice consolidate.
C0020	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie unic și consecvent în timp. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”
C0030	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0020 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN+moneda: „9/1”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040	Total	Se raportează valoarea totală integrală pentru toate rangurile deținută în fiecare participație în instituții financiare și de credit care depășește, pe bază individuală, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (iv) și (vi). Nu sunt incluse participațiile strategice consolidate.
C0050	Acțiuni comune de rangul 1	Se raportează valoarea integrală a acțiunilor comune de rangul 1 deținute în fiecare participație în instituții financiare și de credit care depășește, pe bază individuală, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (iv) și (vi) Nu sunt incluse participațiile strategice consolidate. Sensul termenului acțiuni comune de rangul 1 este cel definit prin normele sectoriale relevante.
C0060	Instrumente de rangul 1 auxiliare	Se raportează valoarea integrală a instrumentelor de rangul 1 auxiliare deținute în fiecare participație în instituții financiare și de credit care depășește, pe bază individuală, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (iv) și (vi) Nu sunt incluse participațiile strategice consolidate. Sensul termenului instrumente de rangul 1 auxiliare este cel definit prin normele sectoriale relevante.
C0070	Rangul 2	Se raportează valoarea integrală a instrumentelor de rangul 2 deținute în fiecare participație în instituții financiare și de credit care depășește, pe bază individuală, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (iv) și (vi) Nu sunt incluse participațiile strategice consolidate. Sensul termenului rangul 2 este cel definit prin normele sectoriale relevante.

Tabelul 2 – Participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit care depășesc, pe o bază agregată, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (v) și (vi), fără a include participațiile strategice consolidate în scopul deducerilor prevăzute la articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35

C0080	Denumirea societății afiliate	Se raportează denumirea societății afiliate în care este deținută participația. Se raportează participațiile în instituții financiare și de credit care depășesc, pe o bază agregată, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (iv) și (vi) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, fără a include participațiile strategice consolidate.
C0090	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie unic și consecvent în timp. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0100	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0090 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN+moneda: „9/1”.
C0110	Total	Se raportează cuantumul total deținut în participație (nu este încă suma care trebuie dedusă). Se raportează participațiile în instituții financiare și de credit care depășesc, pe o bază agregată, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (iv) și (vi) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, fără a include participațiile strategice consolidate.
C0120	Acțiuni comune de rangul 1	Se raportează valoarea acțiunilor comune de rangul 1 deținute în participație (nu numai partea care trebuie dedusă). Sensul termenului acțiuni comune de rangul 1 este cel definit prin normele sectoriale relevante. Se raportează participațiile în instituții financiare și de credit care depășesc, pe o bază agregată, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (iv) și (vi) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, fără a include participațiile strategice consolidate.
C0130	Instrumente de rangul 1 auxiliare	Se raportează valoarea instrumentelor de rangul 1 auxiliare deținute în participație (nu numai partea care trebuie dedusă). Sensul termenului instrumente de rangul 1 auxiliare este cel definit prin normele sectoriale relevante.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Se raportează participațiile în instituții financiare și de credit care depășesc, pe o bază agregată, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (iv) și (vi) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, fără a include participațiile strategice consolidate.
C0140	Rangul 2	Se raportează valoarea instrumentelor de rangul 2 deținute în participație. Sensul termenului rangul 2 este cel definit prin normele sectoriale relevante (nu numai partea care trebuie dedusă). Se raportează participațiile în instituții financiare și de credit care depășesc, pe o bază agregată, 10 % din elementele incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i), (ii), (iv) și (vi) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, fără a include participațiile strategice consolidate.

Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit (care sunt deduse din fondurile proprii)

C0150	Total participații în instituții financiare și de credit – Total	Se raportează valoarea totală a participațiilor deținute în instituții financiare și de credit. (care sunt deduse din fondurile proprii)
C0160	Total participații în instituții financiare și de credit – Acțiuni comune de rangul 1	Se raportează valoarea totală a acțiunilor comune de rangul 1 deținute în instituții financiare și de credit. (care sunt deduse din fondurile proprii)
C0170	Total participații în instituții financiare și de credit – Instrumente de rangul 1 auxiliare	Se raportează valoarea totală a instrumentelor de rangul 1 auxiliare deținute în instituții financiare și de credit. (care sunt deduse din fondurile proprii)
C0180	Total participații în instituții financiare și de credit – Instrumente de rangul 2	Se raportează valoarea totală a instrumentelor de rangul 2 deținute în instituții financiare și de credit. (care sunt deduse din fondurile proprii)

Deduceri din fondurile proprii

R0010/C0190	Deducerea în temeiul articolului 68 alineatul (1) – total	Se raportează valoarea totală a deducerii în temeiul articolului 68 alineatul (1), specificată în Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0010/C0200	Deducerea în temeiul articolului 68 alineatul (1) – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea deducerii în temeiul articolului 68 alineatul (1) care se scade din elementele de rangul 1 nerestricționate în conformitate cu articolul 68 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0010/C0210	Deducerea în temeiul articolului 68 alineatul (1) – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea deducerii în temeiul articolului 68 alineatul (1) care se scade din elementele de rangul 1 restricționate în conformitate cu articolul 68 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0010/C0220	Deducerea în temeiul articolului 68 alineatul (1) – rangul 2	Se raportează valoarea deducerii în temeiul articolului 68 alineatul (1) care se scade din elementele de rangul 2 în conformitate cu articolul 68 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0020/C0190	Deducerea în temeiul articolului 68 alineatul (2) – total	Se raportează valoarea totală a deducerii în temeiul articolului 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0020/C0200	Deducerea în temeiul articolului 68 alineatul (2) – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea deducerii în temeiul articolului 68 alineatul (2) care se scade din elementele de rangul 1 nerestricționate în conformitate cu articolul 68 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0020/C0210	Deducerea în temeiul articolului 68 alineatul (2) – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea deducerii în temeiul articolului 68 alineatul (2) care se scade din elementele de rangul 1 restricționate în conformitate cu articolul 68 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0020/C0220	Deducerea în temeiul articolului 68 alineatul (2) – rangul 2	Se raportează valoarea deducerii în temeiul articolului 68 alineatul (2) care se scade din elementele de rangul 2 în conformitate cu articolul 68 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0030/C0190	Total deduceri	Totalul general al tuturor deducerilor pentru participații în temeiul articolului 68 alineatul (1) și al articolului 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0030/C0200	Total deduceri – rangul 1 nerestricționat	Totalul general al tuturor deducerilor pentru participații corespunzătoare elementelor de rangul 1 nerestricționate în temeiul articolului 68 alineatul (1) și al articolului 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0030/C0210	Total deduceri – rangul 1 restricționat	Totalul general al tuturor deducerilor pentru participații corespunzătoare elementelor de rangul 1 restricționate în temeiul articolului 68 alineatul (1) și al articolului 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0030/C0220	Total deduceri – rangul 2	Totalul general al tuturor deducerilor pentru participații corespunzătoare elementelor de rangul 2 în temeiul articolului 68 alineatul (1) și al articolului 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

Tabelul 3 – Participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit care sunt considerate strategice, astfel cum sunt definite la articolul 171 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și care sunt incluse în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1 [nu sunt deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 68 alineatul (3)].

C0230	Denumirea societății afiliate	Se raportează denumirea societății afiliate în care este deținută participația. Se raportează participațiile în instituții financiare și de credit care sunt considerate strategice, astfel cum sunt definite la articolul 171 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și care sunt incluse în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1.
C0240	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie unic și consecvent în timp.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”
C0250	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0240 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN+moneda: „9/1”.
C0260	Total	Se raportează valoarea totală pentru toate rangurile deținută în fiecare participație în instituții financiare și de credit care este considerată strategică, astfel cum se definește la articolul 171 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și care este inclusă în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1.
C0270	Acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea acțiunilor de tip 1 deținute în fiecare participație în instituții financiare și de credit care sunt considerate strategice, astfel cum sunt definite la articolul 171 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și care sunt incluse în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1. Sensul termenului acțiuni de tip 1 este cel definit la articolul 168 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0280	Acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea acțiunilor de tip 2 deținute în fiecare participație în instituții financiare și de credit care sunt considerate strategice, astfel cum sunt definite la articolul 171 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și care sunt incluse în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1. Sensul termenului acțiuni de tip 2 este cel definit la articolul 168 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0290	Datorii subordonate	Se raportează valoarea datoriilor subordonate deținute în fiecare participație în instituții financiare și de credit care sunt considerate strategice, astfel cum sunt definite la articolul 171 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și care sunt incluse în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1.

Tabelul 4 – Participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit care sunt strategice [astfel cum sunt definite la articolul 171 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35], care nu sunt incluse în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1 și care nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) [trebuie să includă partea rămasă (partea din participație care nu a fost dedusă) în urma deducerii parțiale în conformitate cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35]

C0300	Denumirea societății afiliate	Se raportează denumirea societății afiliate care este instituția financiară sau de credit în care este deținută participația. Participațiile în aceste societăți afiliate sunt strategice [astfel cum sunt definite la articolul 171 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35], nu sunt incluse în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1 și nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2).
C0310	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie unic și consecvent în timp. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”
C0320	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0310 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN+moneda: „9/1”.
C0330	Total	Se raportează valoarea totală pentru toate rangurile a fiecărei participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, care sunt strategice, nu sunt incluse în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1 și nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și anume suma dintre: 1) valoarea participațiilor strategice deținute în instituții financiare și de credit, care nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 întrucât suma participațiilor deținute în instituții financiare și de credit este mai mică de 10 %, și 2) restul participațiilor strategice care sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0340	Acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea fiecărei participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, care sunt strategice, nu sunt incluse în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1, nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și sunt deținute în acțiuni de tip 1, și anume suma dintre: 1) valoarea participațiilor strategice deținute în instituții financiare și de credit, care nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 întrucât suma participațiilor deținute în instituții financiare și de credit este mai mică de 10 %, și 2) restul participațiilor strategice care sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Sensul termenului acțiuni de tip 1 este cel definit la articolul 168 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0350	Acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea fiecărei participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, care sunt strategice, nu sunt incluse în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1, nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și sunt deținute în acțiuni de tip 2, și anume suma dintre: 1) valoarea participațiilor strategice deținute în instituții financiare și de credit, care nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 întrucât suma participațiilor deținute în instituții financiare și de credit este mai mică de 10 %, și 2) restul participațiilor strategice care sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Sensul termenului acțiuni de tip 2 este cel definit la articolul 168 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0360	Datorii subordonate	Se raportează valoarea fiecărei participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, care sunt strategice, nu sunt incluse în calculul solvabilității la nivel de grup pe baza metodei nr. 1, nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și sunt deținute în datorii subordonate, și anume suma dintre: 1) valoarea participațiilor strategice deținute în instituții financiare și de credit, care nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 întrucât suma participațiilor deținute în instituții financiare și de credit este mai mică de 10 %, și 2) restul participațiilor strategice care sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

Tabelul 5 – Participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit care nu sunt strategice și care nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35

[trebuie să includă partea rămasă în urma deducerii parțiale în conformitate cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35]

C0370	Denumirea societății afiliate	Se raportează denumirea societății afiliate care este instituția financiară sau de credit în care este deținută participația. Se raportează participațiile în societăți afiliate care nu sunt strategice și nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0380	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie unic și consecvent în timp. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”
C0390	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0380 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN+moneda: „9/1”.
C0400	Total	Se raportează valoarea totală pentru toate rangurile a fiecărei participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, care nu sunt strategice și nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și anume suma dintre: 1) valoarea participațiilor nestrategice deținute în instituții financiare și de credit, care nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 întrucât suma participațiilor deținute în instituții financiare și de credit este mai mică de 10 %, și 2) restul participațiilor nestrategice care sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0410	Acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea fiecărei participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, care nu sunt strategice, nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și sunt deținute în acțiuni de tip 1, și anume suma dintre: 1) valoarea participațiilor nestrategice deținute în instituții financiare și de credit, care nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 întrucât suma participațiilor deținute în instituții financiare și de credit este mai mică de 10 %, și 2) restul participațiilor nestrategice care sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Sensul termenului acțiuni de tip 1 este cel definit la articolul 168 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0420	Acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea fiecărei participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, care nu sunt strategice, nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și sunt deținute în acțiuni de tip 2, și anume suma dintre: 1) valoarea participațiilor nestrategice deținute în instituții financiare și de credit, care nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 întrucât suma participațiilor deținute în instituții financiare și de credit este mai mică de 10 %, și

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		2) restul participațiilor nestrategice care sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Sensul termenului acțiuni de tip 2 este cel definit la articolul 168 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0430	Datorii subordonate	Se raportează valoarea fiecărei participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, care nu sunt strategice, nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și sunt deținute în datorii subordonate, și anume suma dintre: 1) valoarea participațiilor nestrategice deținute în instituții financiare și de credit, care nu sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (1) și cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 întrucât suma participațiilor deținute în instituții financiare și de credit este mai mică de 10 %, și 2) restul participațiilor nestrategice care sunt deduse în conformitate cu articolul 68 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

Tabelul 6 – Alte participări strategice în afară de instituțiile financiare și de credit

C0440	Denumirea societății afiliate	Se raportează denumirea societății afiliate în care este deținută participația. Se raportează participațiile care nu sunt deținute în instituții financiare și de credit și care sunt considerate strategice.
C0450	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie unic și consecvent în timp. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”
C0460	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0450 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN+moneda: „9/1”.
C0470	Total	Se raportează valoarea totală pentru toate rangurile a fiecărei participații care nu este deținută în instituții financiare și de credit și care este considerată strategică.
C0480	Acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea acțiunilor de tip 1 în fiecare participație care nu sunt deținute în instituții financiare și de credit și care sunt considerate strategice. Sensul termenului acțiuni de tip 1 este cel definit la articolul 168 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0490	Acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea acțiunilor de tip 2 în fiecare participație care nu sunt deținute în instituții financiare și de credit și care sunt considerate strategice. Sensul termenului acțiuni de tip 2 este cel definit la articolul 168 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0500	Datorii subordonate	Se raportează valoarea datoriilor subordonate în fiecare participație care nu sunt deținute în instituții financiare și de credit și care sunt considerate strategice.

Tabelul 7 – Alte participații nestrategice care nu sunt deținute în instituții financiare și de credit

C0510	Denumirea societății afiliate	Se raportează denumirea societății afiliate în care este deținută participația. Se raportează participațiile care nu sunt deținute în instituții financiare și de credit și care nu sunt considerate strategice.
C0520	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie unic și consecvent în timp. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0530	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un singur activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0520 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN+moneda: „9/1”.
C0540	Total	Se raportează valoarea totală pentru toate rangurile a fiecărei participații care nu este deținută în instituții financiare și de credit și care nu este considerată strategică.
C0550	Acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea acțiunilor de tip 1 în fiecare participație care nu sunt deținute în instituții financiare și de credit și care nu sunt considerate strategice. Sensul termenului acțiuni de tip 1 este cel definit la articolul 168 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0560	Acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea acțiunilor de tip 2 în fiecare participație care nu sunt deținute în instituții financiare și de credit și care nu sunt considerate strategice. Sensul termenului acțiuni de tip 2 este cel definit la articolul 168 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0570	Datorii subordonate	Se raportează valoarea datoriilor subordonate în fiecare participație care nu sunt deținute în instituții financiare și de credit și care nu sunt considerate strategice.

Total pentru calcularea SCR

R0040/C0580	Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit – Total	Se raportează valoarea totală a participațiilor deținute în societăți care sunt instituții financiare și de credit.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0040/C0590	Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit – Acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea totală a acțiunilor de tip 1 în participații deținute în societăți care sunt instituții financiare și de credit. Sensul termenului acțiuni de tip 1 este cel definit la articolul 168 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0040/C0600	Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit – Acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea totală a acțiunilor de tip 2 în participații deținute în societăți care sunt instituții financiare și de credit. Sensul termenului acțiuni de tip 2 este cel definit la articolul 168 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0040/C0610	Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit – Datorii subordonate	Se raportează valoarea totală a datoriilor subordonate în participații deținute în societăți care sunt instituții financiare și de credit.
R0050/C0580	Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, din care strategice (metoda nr. 1 sau mai puțin de 10 % dacă nu se aplică metoda 1) – Total	Se raportează valoarea totală a participațiilor strategice în societăți (metoda nr. 1 sau mai puțin de 10 % dacă nu se aplică metoda 1) care sunt instituții financiare și de credit.
R0050/C0590	Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, din care strategice (metoda nr. 1 sau mai puțin de 10 % dacă nu se aplică metoda 1) – Acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea totală a acțiunilor de tip 1 în participații strategice în societăți (metoda nr. 1 sau mai puțin de 10 % dacă nu se aplică metoda 1) care sunt instituții financiare și de credit. Sensul termenului acțiuni de tip 1 este cel definit la articolul 168 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0050/C0600	Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, din care strategice (metoda nr. 1 sau mai puțin de 10 % dacă nu se aplică metoda 1) – Acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea totală a acțiunilor de tip 2 în participații strategice în societăți (metoda nr. 1 sau mai puțin de 10 % dacă nu se aplică metoda 1) care sunt instituții financiare și de credit. Sensul termenului acțiuni de tip 2 este cel definit la articolul 168 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0050/C0610	Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, din care strategice (metoda nr. 1 sau mai puțin de 10 % dacă nu se aplică metoda 1) – Datorii subordonate	Se raportează valoarea totală a datoriilor subordonate în participații strategice în societăți (metoda nr. 1 sau mai puțin de 10 % dacă nu se aplică metoda 1) care sunt instituții financiare și de credit.
R0060/C0580	Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, din care nestrategice (mai puțin de 10 %) – Total	Se raportează valoarea totală a participațiilor nestrategice în societăți (mai puțin de 10 %) care sunt instituții financiare și de credit.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0060/C0590	Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, din care nestrategice (mai puțin de 10 %) – Acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea totală a acțiunilor de tip 1 în participații nestrategice în societăți (mai puțin de 10 % – C0500) care sunt instituții financiare și de credit. Sensul termenului acțiuni de tip 1 este cel definit la articolul 168 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0060/C0600	Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, din care nestrategice (mai puțin de 10 %) – Acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea totală a acțiunilor de tip 2 în participații nestrategice în societăți (mai puțin de 10 %) care sunt instituții financiare și de credit. Sensul termenului acțiuni de tip 2 este cel definit la articolul 168 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0060/C0610	Total participații în societăți afiliate care sunt instituții financiare și de credit, din care nestrategice (mai puțin de 10 %) – Datorii subordonate	Se raportează valoarea totală a datoriilor subordonate în participații nestrategice în societăți (mai puțin de 10 %) care sunt instituții financiare și de credit.
R0070/C0580	Total participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit – Total	Se raportează valoarea totală a participațiilor deținute în societăți care nu sunt instituții financiare și de credit. Aceasta este suma dintre C0470 și C0540.
R0070/C0590	Total participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit – Acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea totală a acțiunilor de tip 1 în participații deținute în societăți care nu sunt instituții financiare și de credit. Sensul termenului acțiuni de tip 1 este cel definit la articolul 168 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Aceasta este suma dintre C0480 și C550.
R0070/C0600	Total participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit – Acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea totală a acțiunilor de tip 2 în participații deținute în societăți care nu sunt instituții financiare și de credit. Sensul termenului acțiuni de tip 2 este cel definit la articolul 168 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Aceasta este suma dintre C0490 și C0560.
R0070/C0610	Total participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit – Datorii subordonate	Se raportează valoarea totală a datoriilor subordonate în participații deținute în societăți care nu sunt instituții financiare și de credit. Aceasta este suma dintre C0500 și C0570.
R0080/C0580	Total participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit – Total – din care, strategice	Se raportează valoarea totală a participațiilor strategice deținute în societăți care nu sunt instituții financiare și de credit. Aceasta este suma din C0470.
R0080/C0590	Total participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit – Acțiuni de tip 1 – din care, strategice	Se raportează valoarea totală a acțiunilor de tip 1 în participații strategice deținute în societăți care nu sunt instituții financiare și de credit. Sensul termenului acțiuni de tip 1 este cel definit la articolul 168 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Aceasta este suma din C0480.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0080/C0600	Total participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit – Acțiuni de tip 2 – din care, strategice	Se raportează valoarea totală a acțiunilor de tip 2 în participații strategice deținute în societăți care nu sunt instituții financiare și de credit. Aceasta este suma din C0490.
R0080/C0610	Total participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit – Datorii subordonate – din care, strategice	Se raportează valoarea totală a datoriilor subordonate în participații strategice deținute în societăți care nu sunt instituții financiare și de credit. Aceasta este suma din C0500.
R0090/C0580	Total participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit – Total – din care, nestrategice	Se raportează valoarea totală a participațiilor nestrategice deținute în societăți care nu sunt instituții financiare și de credit. Aceasta este suma din C0540.
R0090/C0590	Total participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit – Acțiuni de tip 1 – din care, nestrategice	Se raportează valoarea totală a acțiunilor de tip 1 în participații nestrategice deținute în societăți care nu sunt instituții financiare și de credit. Sensul termenului acțiuni de tip 1 este cel definit la articolul 168 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Aceasta este suma din C0550.
R0090/C0600	Total participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit – Acțiuni de tip 2 – din care, nestrategice	Se raportează valoarea totală a acțiunilor de tip 2 în participații nestrategice deținute în societăți care nu sunt instituții financiare și de credit. Aceasta este suma din C0560.
R0090/C0610	Total participații în societăți afiliate care nu sunt instituții financiare și de credit – Datorii subordonate – din care, nestrategice	Se raportează valoarea totală a datoriilor subordonate în participații nestrategice deținute în societăți care nu sunt instituții financiare și de credit. Aceasta este suma din C0570.

Total

C0620	Totalul tuturor participațiilor	Se raportează valoarea totală a tuturor participațiilor.

S.25.01 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică formula standard

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere și anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.25.01 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din macheta S.01.03.

În cazul în care entitatea are un fond dedicat sau un portofoliu aferent primei de echilibrare (cu excepția celor care intră sub incidența articolului 304 din Directiva 2009/138/CE), atunci când se face raportarea la nivelul întregii societăți, cerința de capital de solvabilitate noțională (nSCR) la nivelul modulului de risc și capacitatea rezervelor tehnice și a impozitelor amânate de a absorbi pierderile se calculează după cum urmează:

— Dacă societatea aplică integral ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității, nSCR se calculează ca și cum nu ar exista nicio pierdere de diversificare, iar capacitatea de absorbție a pierderilor se calculează ca suma capacității de absorbție a pierderilor pentru toate fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare și pentru partea rămasă;

— Dacă societatea aplică simplificarea la nivelul submodulului de risc pentru agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității, nSCR se calculează prin metoda însumării directe la nivelul submodulului de risc, iar capacitatea de absorbție a pierderilor se calculează ca suma capacității de absorbție a pierderilor pentru toate fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare și pentru partea rămasă;

— Dacă societatea aplică simplificarea la nivelul modulului de risc pentru agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității, nSCR se calculează prin metoda însumării directe la nivelul modulului de risc, iar capacitatea de absorbție a pierderilor se calculează ca suma capacității de absorbție a pierderilor pentru toate fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare și pentru partea rămasă;

Ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității trebuie alocată (C0050) modulelor de risc relevante (și anume, riscul de piață, riscul de contrapartidă, riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate și riscul de subscriere pentru asigurarea generală). Suma care trebuie alocată fiecărui modul de risc relevant se calculează după cum urmează:

— Calcularea „factorului q" $= \frac{adjustment}{BSCR' - nSCR_{int}}$, unde

  — *adjustment* = ajustarea calculată conform uneia dintre cele trei metode menționate mai sus

  — *BSCR′* = cerința de capital de solvabilitate de bază calculată în conformitate cu informațiile raportate în prezenta machetă (C0030/R0100)

  — $nSCR_{int}$ = nSCR pentru riscul aferent imobilizărilor necorporale în conformitate cu informațiile raportate în prezenta machetă (C0030/R0070)

— Înmulțirea acestui „factor q" cu nSCR pentru fiecare modul de risc relevant (și anume, riscul de piață, riscul de contrapartidă, riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate și riscul de subscriere pentru asigurarea generală).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7) din Directiva 2009/138/CE, pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0"

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0010–R0050/ C0030	Cerința de capital de solvabilitate netă	Valoarea cerinței nete de capital pentru fiecare modul de risc calculată pe baza formulei standard. Diferența dintre SCR netă și brută este luarea în considerare a beneficiilor discreționare viitoare, în conformitate cu articolul 205 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Această valoare trebuie să ia în considerare pe deplin efectele diversificării în conformitate cu articolul 304 din Directiva 2009/138/CE, dacă este cazul. Aceste celule nu includ alocarea ajustării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității. Aceste cifre reprezintă SCR în ipoteza în care nu există nicio pierdere de diversificare.
R0010–R0050/ C0040	Cerința de capital de solvabilitate brută	Valoarea cerinței brute de capital pentru fiecare modul de risc calculată pe baza formulei standard. Diferența dintre SCR netă și brută este luarea în considerare a beneficiilor discreționare viitoare, în conformitate cu articolul 205 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Această valoare trebuie să ia în considerare pe deplin efectele diversificării în conformitate cu articolul 304 din Directiva 2009/138/CE, dacă este cazul. Aceste celule nu includ alocarea ajustării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității. Aceste cifre reprezintă SCR în ipoteza în care nu există nicio pierdere de diversificare.
R0010–R0050/ C0050	Alocarea ajustării fondurilor dedicate generată de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare	Partea din ajustare alocată fiecărui modul de risc în conformitate cu procedura descrisă în observațiile generale. Această valoare trebuie să fie pozitivă.
R0060/C0030	Cerința de capital de solvabilitate netă – Diversificare	Cuantumul aferent efectelor diversificării între SCR de bază pentru modulele de risc nete, ca urmare a aplicării matricei de corelare definite în anexa IV la Directiva 2009/138/CE. Acest cuantum trebuie raportat ca valoare negativă.
R0060/C0040	Cerința de capital de solvabilitate brută – Diversificare	Cuantumul aferent efectelor diversificării între SCR de bază pentru modulele de risc brute, ca urmare a aplicării matricei de corelare definite în anexa IV la Directiva 2009/138/CE. Acest cuantum trebuie raportat ca valoare negativă.
R0070/C0030	Cerința de capital de solvabilitate netă – Risc aferent imobilizărilor necorporale	Valoarea cerinței de capital, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, pentru riscul aferent imobilizărilor necorporale, astfel cum este calculată pe baza formulei standard.
R0070/C0040	Cerința de capital de solvabilitate brută – Risc aferent imobilizărilor necorporale	În conformitate cu articolul 205 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, beneficiile discreționare viitoare pentru riscul aferent imobilizărilor necorporale este zero atunci când se aplică formula standard. Prin urmare, cuantumul raportat în R0070/C0040 este egal cu cel din R0070/C0030.
R0100/C0030	Cerința de capital de solvabilitate netă – Cerința de capital de solvabilitate de bază	Valoarea cerinței de capital de bază, după ce sunt luate în considerare beneficiile discreționare viitoare în conformitate cu articolul 205 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, astfel cum este calculată pe baza formulei standard. Această valoare trebuie să ia în considerare pe deplin efectele diversificării în conformitate cu articolul 304 din Directiva 2009/138/CE, dacă este cazul. Această celulă nu include alocarea ajustării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității. Aceste cifre reprezintă SCR în ipoteza în care nu există nicio pierdere de diversificare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Această valoare se calculează ca suma dintre cerințele de capital nete pentru fiecare modul de risc atunci când se aplică formula standard, incluzând ajustarea pentru efectele diversificării în formula standard.
R0100/C0040	Cerința de capital de solvabilitate brută – Cerința de capital de solvabilitate de bază	Valoarea cerinței de capital de bază, înainte de a lua în considerare beneficiile discreționare viitoare în conformitate cu articolul 205 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, astfel cum este calculată pe baza formulei standard. Această valoare trebuie să ia în considerare pe deplin efectele diversificării în conformitate cu articolul 304 din Directiva 2009/138/CE, dacă este cazul. Această celulă nu include alocarea ajustării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității. Aceste cifre reprezintă SCR în ipoteza în care nu există nicio pierdere de diversificare. Această valoare se calculează ca suma dintre cerințele de capital brute pentru fiecare modul de risc atunci când se aplică formula standard, incluzând ajustarea pentru efectele diversificării în formula standard.

Calcularea cerinței de capital de solvabilitate

R0120/C0100	Ajustare generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare	Ajustarea menită se corecteze distorsionarea calculării SCR ca urmare a agregării fondurilor dedicate și a portofoliilor aferente primei de echilibrare la nivelul modulului de risc. Această valoare trebuie să fie pozitivă.
R0130/C0100	Risc operațional	Valoarea cerințelor de capital pentru modulul „risc operațional” calculate pe baza formulei standard.
R0140/C0100	Capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	Cuantumul aferent ajustării pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, calculat în conformitate cu formula standard. Acest cuantum trebuie raportat ca valoare negativă. La nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare și la nivelul entității atunci când nu există fonduri dedicate (altele decât cele menționate la articolul 304 din Directiva 2009/138/CE) și nici portofolii aferente primei de echilibrare, acest cuantum este maximul dintre zero și cuantumul care corespunde minimului dintre valoarea rezervelor tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile discreționare viitoare nete din reasigurare și diferența dintre valoarea brută și cea netă a cerinței de capital de solvabilitate de bază. În cazul în care există fonduri dedicate (altele decât cele menționate la articolul 304 din Directiva 2009/138/CE) sau portofolii aferente primei de echilibrare, acest cuantum se calculează ca suma dintre capacitățile rezervelor tehnice de a absorbi pierderile pentru fiecare fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă, ținând cont de beneficiile discreționare viitoare nete până la o anumită limită maximă.
R0150/C0100	Capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile	Cuantumul aferent ajustării pentru capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile, calculat în conformitate cu formula standard. Această valoare trebuie să fie negativă.
R0160/C0100	Cerința de capital pentru activitățile desfășurate în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE	Valoarea cerinței de capital, calculată în conformitate cu regulile prevăzute la articolul 17 din Directiva 2003/41/CE, pentru fondurile dedicate legate de activitatea de pensii desfășurată în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE, pentru care se aplică măsuri tranzitorii. Acest indicator trebuie raportat numai pe durata perioadei de tranziție.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0200/C0100	Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	Valoarea SCR diversificată totală, înainte de orice majorare de capital de solvabilitate.
R0210/C0100	Majorările de capital de solvabilitate deja impuse	Valoarea majorării de capital de solvabilitate impuse la data de referință a raportării. Nu sunt incluse majorările de capital de solvabilitate impuse între această dată și transmiterea datelor către autoritatea de supraveghere, nici cele impuse după transmiterea datelor.
R0220/C0100	Cerința de capital de solvabilitate	Valoarea cerinței de capital de solvabilitate

Alte informații privind SCR

R0400/C0100	Cerința de capital pentru submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor în funcție de durată”	Valoarea cerinței de capital pentru submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor în funcție de durată”
R0410/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru partea rămasă	Valoarea SCR noțională pentru partea rămasă, dacă societatea are fonduri dedicate.
R0420/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru fondurile dedicate	Valoarea sumei dintre SCR noțională pentru toate fondurile dedicate dacă societatea are astfel de fonduri [altele decât cele legate de activitatea desfășurată în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE (măsura tranzitorie)].
R0430/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru portofoliile aferente primei de echilibrare	Valoarea sumei dintre SCR noțională pentru toate portofoliile aferente primei de echilibrare.
R0440/C0100	Efectele diversificării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate pentru articolul 304	Valoarea ajustării pentru efectul diversificării între fondurile dedicate, în temeiul articolului 304 din Directiva 2009/138/CE, și partea rămasă, dacă este cazul.
R0450/C0100	Metoda utilizată pentru a calcula ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare.	Metoda utilizată pentru a calcula ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Recalculare integrală 2 – Simplificare la nivelul submodulului de risc 3 – Simplificare la nivelul modulului de risc 4 – Nicio ajustare Dacă societatea nu are fonduri dedicate (sau are numai fondurile dedicate menționate la articolul 304 din Directiva 2009/138/CE), trebuie selectată opțiunea 4.
R0460/C0100	Beneficiile discreționare viitoare nete	Valoarea rezervelor tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile discreționare viitoare nete din reasigurare.

S.25.02 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care folosesc formula standard și modelul intern parțial

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere și anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Componentele care trebuie raportate trebuie stabilite de comun acord între autoritățile naționale de supraveghere și societățile de asigurare și de reasigurare.

Macheta SR.25.02 trebuie raportată pe fonduri dedicate, portofolii aferente primei de echilibrare și partea rămasă pentru fiecare societate care aplică un model intern parțial. Sunt incluse societățile care aplică un model intern parțial pentru fondurile dedicate și/sau portofoliile aferente primei de echilibrare depline, în timp ce pentru celelalte fonduri dedicate și/sau portofolii aferente primei de echilibrare se aplică formula standard. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

În cazul societăților care utilizează un model intern parțial pentru care se aplică ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare, dacă entitatea are un fond dedicat sau un portofoliu aferent primei de echilibrare (cu excepția celor care intră sub incidența articolului 304 din Directiva 2009/138/CE), atunci când se face raportarea la nivelul întregii societăți, nSCR la nivelul modulului de risc și capacitatea rezervelor tehnice și a impozitelor amânate de a absorbi pierderile se calculează după cum urmează:

— Dacă societatea aplică ajustarea integrală generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității: nSCR se calculează ca și când nu ar exista niciun fond dedicat, iar capacitatea de absorbție a pierderilor se calculează ca suma capacității de absorbție a pierderilor pentru toate fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare și pentru partea rămasă;

— Dacă societatea aplică simplificarea la nivelul submodulului de risc pentru agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității, nSCR și capacitatea de absorbție a pierderilor se calculează prin metoda însumării directe la nivelul submodulului de risc,

— Dacă societatea aplică simplificarea la nivelul modulului de risc pentru agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității, nSCR și capacitatea de absorbție a pierderilor se calculează prin metoda însumării directe la nivelul modulului de risc.

Ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității trebuie alocată (C0060) modulelor de risc relevante (și anume, riscul de piață, riscul de contrapartidă, riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate și riscul de subscriere pentru asigurarea generală), dacă se calculează conform formulei standard. Suma care trebuie alocată fiecărui modul de risc relevant se calculează după cum urmează:

— Calcularea „factorului q" $= \frac{adjustment}{BSCR' - nSCR_{int}}$, unde

  — *adjustment* = ajustarea calculată conform uneia dintre cele trei metode menționate mai sus

  — *BSCR′* = cerința de capital de solvabilitate de bază calculată în conformitate cu informațiile raportate în prezenta machetă

  — $nSCR_{int}$ = nSCR pentru riscul aferent imobilizărilor necorporale în conformitate cu informațiile raportate în prezenta machetă

— Înmulțirea acestui „factor q" cu nSCR pentru fiecare modul de risc relevant (și anume, riscul de piață, riscul de contrapartidă, riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate și riscul de subscriere pentru asigurarea generală).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
C0010	Numărul unic al componentei	Numărul unic al fiecărei componente, convenit de comun acord cu autoritatea națională de supraveghere pentru identificarea unică a componentelor din model. Acest număr trebuie să fie întotdeauna utilizat cu descrierea componentelor corespunzătoare raportată pentru fiecare indicator. În cazul în care modelul intern parțial permite aceeași defalcare pe module de risc ca și formula standard, trebuie utilizate următoarele numere ale componentelor: — 1 – Risc de piață — 2 – Risc de contrapartidă — 3 – Risc de subscriere pentru asigurarea de viață — 4 – Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate — 5 – Risc de subscriere pentru asigurarea generală — 6 – Risc aferent imobilizărilor necorporale — 7 – Risc operațional — 8 – Capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile (valoare negativă) — 9 – Capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile (valoare negativă) Dacă nu pot fi raportate modulele de risc din formula standard, societatea trebuie să atribuie fiecărei componente un număr diferit de numerele de la 1 la 7. Acest număr trebuie să fie întotdeauna utilizat cu descrierea componentelor corespunzătoare raportată pentru fiecare indicator C0030. Numerele componentelor trebuie să fie consecvente în timp.
C0020	Descrierea componentelor	Identificarea, prin utilizarea unui text liber, a fiecărei componente care poate fi identificată de către societate. Aceste componente trebuie să fie aliniate, pe cât posibil, cu modulele de risc din formula standard în conformitate cu modelul intern parțial. Fiecare componentă trebuie identificată utilizând o intrare separată. Societățile trebuie să identifice și să raporteze componentele în mod consecvent de la o perioadă de raportare la alta, cu excepția cazului în care modelul intern a suferit modificări care afectează categoriile. Capacitatea rezervelor tehnice și/sau a impozitelor amânate de a absorbi pierderile care nu sunt integrate în componente trebuie raportată ca o componentă separată.
C0030	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Valoarea cerinței de capital pentru fiecare componentă, indiferent de metoda de calcul (formula standard sau modelul intern parțial), după ajustarea realizată pentru a ține seama de capacitatea rezervelor tehnice și a impozitelor amânate de a absorbi pierderile, atunci când sunt incluse în calculul componentei. Pentru componentele Capacitatea rezervelor tehnice și/sau a impozitelor amânate de a absorbi pierderile raportate ca o componentă separată, se raportează cuantumul aferent capacității de absorbție a pierderilor (aceste cuantumuri trebuie raportate ca valori negative) Pentru componentele calculate pe baza formulei standard, această celulă reprezintă nSCR brută. Pentru componentele calculate utilizând modelul intern parțial, aceasta reprezintă valoarea ținând cont de deciziile viitoare de management care sunt incluse în calcul, dar nu și de cele care sunt modelate ca o componentă separată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Această valoare trebuie să ia în considerare pe deplin efectele diversificării în conformitate cu articolul 304 din Directiva 2009/138/CE, dacă este cazul. Dacă este aplicabilă, această celulă nu include alocarea ajustării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității.
C0050	Alocarea din ajustările generate de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare	Dacă este aplicabilă, partea din ajustare alocată fiecărui modul de risc în conformitate cu procedura descrisă în observațiile generale. Această valoare trebuie să fie pozitivă.
C0060	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate	Pentru a se identifica dacă deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea rezervelor tehnice și/sau a impozitelor amânate de a absorbi pierderile sunt incluse în calcul, trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile sunt incluse în componentă 2 – Deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile sunt incluse în componentă 3 – Deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea rezervelor tehnice și a impozitelor amânate de a absorbi pierderile sunt incluse în componentă 4 – Deciziile viitoare de management nu sunt incluse în componentă
C0070	Valoarea modelată	Pentru fiecare componentă, această celulă reprezintă valoarea calculată în conformitate cu modelul intern parțial.
R0110/C0100	Total componente nediversificate	Suma tuturor componentelor.
R0060/C0100	Diversificare	Valoarea totală a diversificării între componente raportată în C0030. Această valoare nu include efectele diversificării în cadrul fiecărei componente, care trebuie integrate în valorile raportate în C0030. Acest cuantum trebuie raportat ca valoare negativă.
R0120/C0100	Ajustare generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare	Dacă este aplicabilă, ajustarea menită se corecteze distorsionarea calculării SCR ca urmare a agregării fondurilor dedicate și a portofoliilor aferente primei de echilibrare la nivelul modulului de risc.
R0160/C0100	Cerința de capital pentru activitățile desfășurate în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE	Valoarea cerinței de capital, calculată în conformitate cu regulile prevăzute la articolul 17 din Directiva 2003/41/CE, pentru fondurile dedicate legate de activitatea de pensii desfășurată în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE, pentru care se aplică măsuri tranzitorii. Acest indicator trebuie raportat numai pe durata perioadei de tranziție.
R0200/C0100	Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	Valoarea SCR diversificată totală, înainte de orice majorare de capital de solvabilitate.
R0210/C0100	Majorările de capital de solvabilitate deja impuse	Valoarea majorării de capital de solvabilitate impuse la data de referință a raportării. Nu sunt incluse majorările de capital de solvabilitate impuse între această dată și transmiterea datelor către autoritatea de supraveghere, nici cele impuse după transmiterea datelor.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0220/C0100	Cerința de capital de solvabilitate	Cerința de capital totală, incluzând majorările de capital de solvabilitate.

Alte informații privind SCR

R0300/C0100	Valoarea/estimarea capacității globale a rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	Valoarea/estimarea ajustării globale pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, incluzând partea inclusă în componente și partea raportată ca o componentă separată. Acest cuantum trebuie raportat ca valoare negativă.
R0310/C0100	Valoarea/estimarea capacității impozitelor amânate de a absorbi pierderile	Valoarea/estimarea ajustării globale pentru capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile, incluzând partea inclusă în componente și partea raportată ca o componentă separată. Acest cuantum trebuie raportat ca valoare negativă.
R0400/C0100	Cerința de capital pentru submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor în funcție de durată”	Valoarea cerinței de capital pentru submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor în funcție de durată”
R0410/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru partea rămasă	Valoarea SCR noțională pentru partea rămasă, dacă societatea are fonduri dedicate.
R0420/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru fondurile dedicate	Valoarea sumei dintre SCR noțională pentru toate fondurile dedicate dacă societatea are astfel de fonduri [altele decât cele legate de activitatea desfășurată în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE (măsura tranzitorie)].
R0430/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru portofoliile aferente primei de echilibrare	Valoarea sumei dintre SCR noțională pentru toate portofoliile aferente primei de echilibrare. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează calcularea SCR la nivelul fondului dedicat sau al portofoliului aferent primei de echilibrare.
R0440/C0100	Efectele diversificării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate pentru articolul 304	Valoarea ajustării pentru efectul diversificării între fondurile dedicate, în temeiul articolului 304 din Directiva 2009/138/CE, și partea rămasă, dacă este cazul. Aceasta este egală cu diferența dintre suma nSCR pentru fiecare fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare/parte rămasă și SCR raportată în R0200/C0100.
R0450/C0100	Metoda utilizată pentru a calcula ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate	Metoda utilizată pentru a calcula ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre următoarele opțiuni: 1 – Recalculare integrală 2 – Simplificare la nivelul submodulului de risc 3 – Simplificare la nivelul modulului de risc 4 – Nicio ajustare Dacă societatea nu are fonduri dedicate (sau are numai fondurile dedicate menționate la articolul 304 din Directiva 2009/138/CE), trebuie selectată opțiunea 4.
R0460/C0100	Beneficiile discreționare viitoare nete	Valoarea rezervelor tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile discreționare viitoare nete din reasigurare.

S.25.03 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru societățile care aplică modele interne integrale

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere și anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Componentele care trebuie raportate trebuie stabilite de comun acord între autoritățile naționale de supraveghere și societățile de asigurare și de reasigurare.

Macheta SR.25.03 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă pentru toate societățile care aplică modelul intern integral. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
C0010	Numărul unic al componentei	Numărul unic al fiecărei componente din modelul intern integral, convenit de comun acord cu autoritatea națională de supraveghere pentru identificarea unică a componentelor din model. Acest număr trebuie să fie întotdeauna utilizat cu descrierea componentelor corespunzătoare raportată pentru fiecare indicator C0020. Numerele componentelor trebuie să fie consecvente în timp.
C0020	Descrierea componentelor	Identificarea, prin utilizarea unui text liber, a fiecărei componente care poate fi identificată de către societate în modelul intern integral. Aceste componente pot să nu fie aliniate exact cu riscurile definite pentru formula standard. Fiecare componentă trebuie identificată utilizând o intrare separată. Societățile trebuie să identifice și să raporteze componentele în mod consecvent de la o perioadă de raportare la alta, cu excepția cazului în care modelul intern a suferit modificări care afectează categoriile. Capacitatea rezervelor tehnice și/sau a impozitelor amânate de a absorbi pierderile care sunt modelate, dar nu sunt integrate în componente trebuie raportată ca o componentă separată.
C0030	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Valoarea cerinței de capital nete pentru fiecare componentă, după ajustările pentru deciziile viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate, dacă este cazul, calculată cu aplicarea modelului intern integral pe bază nediversificată, în măsura în care aceste ajustări sunt modelate în cadrul componentelor. Capacitatea rezervelor tehnice și/sau a impozitelor amânate de a absorbi pierderile care sunt modelate, dar nu sunt integrate în componente trebuie raportată ca valoare negativă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0060	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate	Pentru a se identifica dacă deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea rezervelor tehnice și/sau a impozitelor amânate de a absorbi pierderile sunt incluse în calcul, trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile sunt incluse în componentă 2 – Deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile sunt incluse în componentă 3 – Deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea rezervelor tehnice și a impozitelor amânate de a absorbi pierderile sunt incluse în componentă 4 – Deciziile viitoare de management nu sunt incluse în componentă
R0110/C0100	Total componente nediversificate	Suma tuturor componentelor.
R0060/C0100	Diversificare	Valoarea totală a diversificării între componente raportată în C0030, calculată utilizând modelul intern integral. Această valoare nu include efectele diversificării în cadrul fiecărei componente, care trebuie integrate în valorile raportate în C0030. Această valoare trebuie să fie negativă.
R0160/C0100	Cerința de capital pentru activitățile desfășurate în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE	Valoarea cerinței de capital, calculată în conformitate cu regulile prevăzute la articolul 17 din Directiva 2003/41/CE, pentru fondurile dedicate legate de activitatea de pensii desfășurată în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE, pentru care se aplică măsuri tranzitorii. Acest indicator trebuie raportat numai pe durata perioadei de tranziție.
R0200/C0100	Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	Valoarea SCR diversificată totală, înainte de orice majorare de capital de solvabilitate.
R0210/C0100	Majorările de capital de solvabilitate deja impuse	Valoarea majorării de capital de solvabilitate impuse la data de referință a raportării. Nu sunt incluse majorările de capital de solvabilitate impuse între această dată și transmiterea datelor către autoritatea de supraveghere, nici cele impuse după transmiterea datelor.
R0220/C0100	Cerința de capital de solvabilitate	Valoarea SCR totală, calculată utilizând modelul intern complet.

Alte informații privind SCR

R0300/C0100	Valoarea/estimarea capacității globale a rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	Valoarea/estimarea ajustării globale pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, incluzând partea inclusă în fiecare componentă și partea raportată ca o componentă separată.
R0310/C0100	Valoarea/estimarea capacității globale a impozitelor amânate de a absorbi pierderile	Valoarea/estimarea ajustării globale pentru capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile, incluzând partea inclusă în fiecare componentă și partea raportată ca o componentă separată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0410/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru partea rămasă	Valoarea SCR noțională pentru partea rămasă, dacă societatea are fonduri dedicate.
R0420/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru fondurile dedicate	Valoarea sumei dintre SCR noțională pentru toate fondurile dedicate dacă societatea are astfel de fonduri [altele decât cele legate de activitatea desfășurată în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE (măsura tranzitorie)].
R0430/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru portofoliile aferente primei de echilibrare	Valoarea sumei dintre SCR noțională pentru toate portofoliile aferente primei de echilibrare.
R0440/C0100	Efectele diversificării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate pentru articolul 304	Valoarea ajustării pentru efectul diversificării între fondurile dedicate, în temeiul articolului 304 din Directiva 2009/138/CE, și partea rămasă, dacă este cazul.
R0460/C0100	Beneficiile discreționare viitoare nete	Valoarea rezervelor tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile discreționare viitoare nete din reasigurare.

S.26.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de piață

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.26.01.01 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Valorile înainte și după șoc trebuie completate cu valoarea activelor și a obligațiilor senzitive la șocul respectiv. În cazul obligațiilor, evaluarea trebuie realizată la nivelul cel mai granular disponibil dintre cel al contractului și cel al grupelor de riscuri omogene. Acest lucru înseamnă că, dacă un contract/o grupă de riscuri omogene este senzitiv(ă) la un șoc, valoarea obligațiilor asociate contractului/grupei de riscuri omogene trebuie raportată ca valoare senzitivă la șocul respectiv.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”.
R0010/C0010	Simplificări – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de marjă de credit în legătură cu obligațiuni și împrumuturi. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0010/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0410.
R0020/C0010	Simplificări pentru societățile captive – riscul de rată a dobânzii	Se identifică dacă o societate captivă a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de rată a dobânzii. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0020/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0100–R0120.
R0030/C0010	Simplificări pentru societățile captive – riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor	Se identifică dacă o societate captivă a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de marjă de credit în legătură cu obligațiuni și împrumuturi. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări
R0040/C0010	Simplificări pentru societățile captive – concentrarea riscului de piață	Se identifică dacă o societate captivă a utilizat simplificări pentru calcularea concentrării riscului de piață. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări

Riscul de rată a dobânzii

R0100/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de rată a dobânzii	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de rată a dobânzii, adică după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de rată a dobânzii calculată utilizând calculele simplificate pentru societățile captive.
R0100/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de rată a dobânzii	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de rată a dobânzii, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de rată a dobânzii calculată utilizând calculele simplificate pentru societățile captive.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0110–R0120/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează valoarea totală a activelor senzitive la riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0110–R0120/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează valoarea totală a obligațiilor senzitive la riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0110–R0120/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0110–R0120/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0110–R0120/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, adică după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii calculată utilizând simplificări.
R0110–R0120/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0110–R0120/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, adică înainte de ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii calculată utilizând simplificări.

Riscul de devalorizare a acțiunilor

R0200/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de devalorizare a acțiunilor	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de devalorizare a acțiunilor, adică după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0200/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de devalorizare a acțiunilor	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de devalorizare a acțiunilor, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0210/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută inițială a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 1. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0210/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută inițială a obligațiilor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 1. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0210/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru categoria acțiunilor de tip 1, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0210/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 1, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0210/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru acțiunile de tip 1), după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0210/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 1, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0210/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 1, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0220–R0240/ C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută inițială a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru fiecare categorie de acțiuni de tip 1). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0220–R0240/ C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru fiecare categorie de acțiuni de tip 1), după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0250/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea absolută inițială a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 2. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0250/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea absolută inițială a obligațiilor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 2. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0250/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 2, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0250/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru acțiunile de tip 2), după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0250/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru acțiunile de tip 2), după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0250/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru acțiunile de tip 2), după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0250/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 2, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0260–R0280/ C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru fiecare categorie de acțiuni de tip 2). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0260–R0280/ C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru fiecare categorie de acțiuni de tip 2), după șocul devalorizării acțiunilor. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.

Riscul de bunuri imobiliare

R0300/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de bunuri imobiliare	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de bunuri imobiliare. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0300/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de bunuri imobiliare	Se raportează valoarea obligațiilor senzitive la riscul de bunuri imobiliare. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0300/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de bunuri imobiliare	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de bunuri imobiliare, după șocul bunurilor imobiliare. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0300/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de bunuri imobiliare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor cărora li se aplică cerința pentru riscul de bunuri imobiliare, după șocul bunurilor imobiliare și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0300/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de bunuri imobiliare	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de bunuri imobiliare, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0300/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de bunuri imobiliare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor cărora li se aplică cerința pentru riscul de bunuri imobiliare, după șocul bunurilor imobiliare, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0300/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de bunuri imobiliare	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de bunuri imobiliare, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Risc de marjă de credit		
R0400/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit, adică după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0400/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit, înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0410/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit pentru obligațiuni și împrumuturi. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0410/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit pentru obligațiuni și împrumuturi. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit pentru obligațiuni și împrumuturi, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0410/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor cărora li se aplică cerința pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0010/C0010 = 1, acest indicator reprezintă cerința de capital de solvabilitate netă pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor, calculată utilizând simplificări.
R0410/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0410/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0010/C0010 = 1, acest indicator reprezintă cerința de capital de solvabilitate brută pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor, calculată utilizând simplificări.
R0420/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0420/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. .
R0430–R0440/ C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la șocul scăderii/creșterii în legătură cu riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0430–R0440/ C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la șocul scăderii/creșterii pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430–R0440/ C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la șocul scăderii/creșterii pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0430–R0440/ C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la șocul scăderii/creșterii pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0430–R0440/ C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează cerința de capital netă pentru șocul scăderii/creșterii pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0430–R0440/ C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la șocul scăderii/creșterii pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430–R0440/ C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează cerința de capital brută pentru șocul scăderii/creșterii pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0450/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0450/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0450/C0040	Valorile absolute inițiale după șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0450/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0450/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0450/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0450/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0460/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0460/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0460/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0460/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0460/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0460/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0460/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0470/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0470/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0470/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0470/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0470/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0470/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0470/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0480/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din resecuritizare. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0480/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit pentru pozițiile din resecuritizare. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0480/C0040	Valorile absolute inițiale după șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit pentru pozițiile din resecuritizare, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0480/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din resecuritizare, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0480/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din resecuritizare, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0480/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din resecuritizare, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0480/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din resecuritizare, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

Riscul de concentrare

R0500/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – concentrări ale riscului de piață	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la concentrările riscului de piață. În cazul societăților captive, dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă valoarea absolută a activelor senzitive la concentrările riscului de piață, după ce sunt luate în considerare simplificările pentru societățile captive. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0500/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – concentrări ale riscului de piață	Se raportează cerința de capital netă pentru concentrările riscului de piață, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, agregată pentru fiecare expunere pe un singur debitor. În cazul societăților captive, dacă celula R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru concentrările riscului de piață, calculată utilizând calculele simplificate.
R0500/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – concentrări ale riscului de piață	Se raportează cerința de capital brută pentru concentrările riscului de piață, agregată pentru fiecare expunere pe un singur debitor, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

Riscul de modificare a ratei de schimb valutar

R0600/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de modificare a ratei de schimb valutar	Se raportează suma pentru diferitele monede dintre: — cerința de capital (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru creșterea valorii unei valute față de moneda locală; — cerința de capital (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru scăderea valorii unei valute față de moneda locală;
R0600/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul valutar	Se raportează suma pentru diferitele monede dintre: — cerința de capital (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru creșterea valorii unei valute față de moneda locală; — cerința de capital (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru scăderea valorii unei valute față de moneda locală;
R0610–R0620/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează valoarea totală a activelor senzitive la riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0610–R0620/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează valoarea totală a obligațiilor senzitive la riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0610–R0620/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0610–R0620/ C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0610–R0620/ C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. În R0610 se raportează numai monedele pentru care șocul creșterii este cel mai mare, iar în R0620 numai monedele pentru care șocul scăderii este cel mai mare.
R0610–R0620/ C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0610–R0620/ C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută (excluzând capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. În R0610 se raportează numai monedele pentru care șocul creșterii este cel mai mare, iar în R0620 numai monedele pentru care șocul scăderii este cel mai mare.

Diversificarea în cadrul modulului „risc de piață”

R0700/C0060	Diversificarea în cadrul modulului „risc de piață” – net	Se raportează efectul diversificării în cadrul modulului „risc de piață” ca urmare a agregării cerințelor de capital nete (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulele de risc individuale. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.
R0700/C0080	Diversificarea în cadrul modulului „risc de piață” – brut	Se raportează efectul diversificării în cadrul modulului „risc de piață” ca urmare a agregării cerințelor de capital brute (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulele de risc individuale. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.

Total cerința de capital de solvabilitate aferentă riscului de piață

R0800/C0060	Riscul de piață total – Cerința de capital de solvabilitate netă	Se raportează cerința de capital totală netă pentru toate riscurile de piață, după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, calculată pe baza formulei standard.
R0800/C0080	Riscul de piață total – Cerința de capital de solvabilitate brută	Se raportează cerința de capital totală brută pentru toate riscurile de piață, excluzând capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, calculată pe baza formulei standard.

S.26.02 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de contrapartidă

Observații generale

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.26.02.01 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare / Partea rămasă	Se identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
R0010/C0010	Simplificări	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de contrapartidă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări
R0100/C0080	Expuneri de tip 1 – Cerința de capital de solvabilitate brută	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de contrapartidă care rezultă din toate expunerile de tip 1, astfel cum sunt definite în scopuri legate de Solvabilitate II.
R0110–R0200/C0020	Denumirea expunerii pe un singur debitor	Se descriu denumirile celor mai mari 10 expuneri individuale.
R0110–R0200/C0030	Codul expunerii pe un singur debitor	Codul de identificare, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
R0110–R0200/C0040	Tipul de cod al expunerii pe un singur debitor	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul expunerii pe un singur debitor”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0110–R0200/C0050	Expuneri de tip 1 – Expunere pe un singur debitor X – Pierdere din neîncasarea creanțelor	Valoarea pierderii din neîncasarea creanțelor pentru fiecare dintre cele mai mari 10 expuneri pe un singur debitor.
R0110–R0200/C0060	Expuneri de tip 1 – Expunere pe un singur debitor X – Probabilitatea neîndeplinirii obligațiilor de plată	Probabilitatea neîndeplinirii obligațiilor de plată pentru fiecare dintre cele mai mari 10 expuneri pe un singur debitor.
R0300/C0080	Expuneri de tip 2 – Cerința de capital de solvabilitate brută	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de contrapartidă care rezultă din toate expunerile de tip 2, astfel cum sunt definite în scopuri legate de Solvabilitate II.
R0310/C0050	Expuneri de tip 2 – Creanțe de la intermediari, restante de mai mult de 3 luni – Pierdere din neîncasarea creanțelor	Se raportează valoarea pierderii din neîncasarea creanțelor pentru riscul de contrapartidă generat de intermediari pentru expuneri de tip 2 restante de mai mult de 3 luni.
R0320/C0050	Expuneri de tip 2 – Toate expunerile de tip 2, altele decât creanțele de la intermediari restante de mai mult de 3 luni – Pierdere din neîncasarea creanțelor	Se raportează valoarea pierderii din neîncasarea creanțelor pentru riscul de contrapartidă generat de intermediari pentru toate expunerile de tip 2, altele decât creanțele de la intermediari restante de mai mult de 3 luni.
R0330/C0080	Diversificarea în cadrul modulului „risc de contrapartidă” – Cerința de capital de solvabilitate brută	Se raportează cuantumul aferent efectelor diversificării brute permis pentru agregarea cerințelor de capital în ceea ce privește riscul de contrapartidă pentru expunerile de tip 1 și de tip 2.
R0400/C0070	Total cerința de capital de solvabilitate netă aferentă riscului de contrapartidă	Se raportează valoarea totală a cerinței de capital netă (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de contrapartidă.
R0400/C0080	Total cerința de capital de solvabilitate brută aferentă riscului de contrapartidă	Se raportează valoarea totală a cerinței de capital totală brute (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de contrapartidă.

Detalii suplimentare privind creditele ipotecare

R0500/C0090	Pierderile care decurg din împrumuturi ipotecare de tip 2	Valoarea pierderilor totale care decurg din împrumuturile ipotecare care au fost clasificate ca expuneri de tip 2 în conformitate cu articolul 191 alineatul (13) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0510/C0090	Pierderile totale care decurg din împrumuturi ipotecare	Valoarea pierderile totale care decurg din împrumuturile ipotecare în conformitate cu articolul 191 alineatul (13) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

S.26.03 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de viață

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.26.03.01 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Toate valorile trebuie raportate fără reasigurare și alte tehnici de minimizare a riscurilor.

Valorile înainte și după șoc trebuie completate cu valoarea activelor și a obligațiilor senzitive la șocul respectiv. În cazul obligațiilor, evaluarea trebuie realizată la nivelul cel mai granular disponibil dintre cel al contractului și cel al grupelor de riscuri omogene. Acest lucru înseamnă că, dacă un contract/o grupă de riscuri omogene este senzitiv(ă) la un șoc, valoarea obligațiilor asociate contractului/grupei de riscuri omogene trebuie raportată ca valoare senzitivă la șocul respectiv.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
R0010/C0010	Simplificări utilizate: riscul de mortalitate	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de mortalitate. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0010/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0100.
R0020/C0010	Simplificări utilizate – longevitate	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de longevitate. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0020/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0200.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0030/C0010	Simplificări utilizate: riscul de invaliditate-morbiditate	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de invaliditate-morbiditate. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0030/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0300.
R0040/C0010	Simplificări utilizate: riscul de reziliere	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de reziliere. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0040/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0400 – R0420. R0430 trebuie completat integral în orice caz.
R0050/C0010	Simplificări utilizate: riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de cheltuieli cu asigurarea de viață. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0050/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0500.
R0060/C0010	Simplificări utilizate: riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de catastrofă în asigurarea de viață. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă 0060/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0700.

Risc de subscriere pentru asigurarea de viață

R0100/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de mortalitate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de mortalitate, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0100/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de mortalitate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de mortalitate, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0100/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de mortalitate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de mortalitate, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de mortalitate). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0100/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de mortalitate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la risc, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0100/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de mortalitate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de mortalitate după șoc (după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0010/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de mortalitate calculată utilizând simplificări.
R0100/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de mortalitate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de mortalitate, după șoc (după creșterea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0100/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de mortalitate	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de mortalitate (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0010/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de mortalitate calculată utilizând simplificări.
R0200/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de longevitate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de longevitate, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0200/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de longevitate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la cerința pentru riscul de longevitate, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0200/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de longevitate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de longevitate, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de mortalitate). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0200/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de longevitate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de longevitate, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0200/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de longevitate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de longevitate după șoc (după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de longevitate calculată utilizând simplificări.
R0200/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de longevitate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de longevitate, după șoc (după scăderea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0200/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de longevitate	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de longevitate (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de longevitate calculată utilizând simplificări.
R0300/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0300/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0300/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard: o creștere a ratelor de invaliditate și morbiditate care sunt utilizate în calculul rezervelor tehnice pentru a reflecta evoluția invalidității și a morbidității în următoarele 12 luni și în toate lunile de după următoarele 12 luni și o scădere a ratelor de recuperare legate de riscul de invaliditate-morbiditate utilizate în calculul rezervelor tehnice pentru următoarele 12 luni și pentru toți anii ulteriori. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0300/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard, a se vedea descrierea prezentată în definiția referitoare la celula R0300/C0040). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0300/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0030/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate calculată utilizând simplificări.
R0300/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard, a se vedea descrierea prezentată în definiția referitoare la celula R0300/C0040). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0300/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de invaliditate-morbiditate (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0030/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de invaliditate-morbiditate calculată utilizând simplificări.
R0400/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere	Se raportează cerința de capital netă globală pentru riscul de reziliere, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de reziliere calculată utilizând simplificări.
R0400/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere	Se raportează cerința de capital brută globală (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de reziliere. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de reziliere calculată utilizând simplificări.
R0410/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0410/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de reziliere). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0410/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul unei creșteri permanente a ratelor de reziliere, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru o creșterepermanentă a ratelor de reziliere, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere.
R0410/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul unei creșteri permanente a ratelor de reziliere, după șoc (creșterea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul unei creșteri permanente a ratelor de reziliere. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru o creștere permanentă a ratelor de reziliere, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere.
R0420/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0420/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0420/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de reziliere). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0420/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0420/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru o scădere permanentă a ratelor de reziliere, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere.
R0420/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere –riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după șoc (scăderea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0420/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul unei scăderi a ratelor de reziliere astfel cum a fost utilizată pentru calcularea riscului (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru o scădere permanentă a ratelor de reziliere, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere.
R0430/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în masă, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0430/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de reziliere în masă, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de reziliere în masă, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0430/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de reziliere în masă, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de reziliere în masă, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0430/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la cerința pentru riscul de reziliere în masă, după șoc (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de reziliere în masă, după șoc (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile).
R0500/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0500/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0500/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață, după șoc (și anume, șocul stabilit în formula standard: o creștere cu 10 % a cuantumului cheltuielilor luate în considerare în calculul rezervelor tehnice și o creștere cu 1 punct procentual a ratei de inflație a cheltuielilor (exprimată ca procent) utilizate în calculul rezervelor tehnice. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0500/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de cheltuieli, după șoc (și anume, șocul astfel cum este stabilit în formula standard, a se vedea descrierea prezentată în definiția referitoare la celula R0500/C0040). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0500/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de cheltuieli, incluzând ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0050=1, această celulă reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață, calculată utilizând calculele simplificate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0500/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de cheltuieli, după șoc (și anume, șocul astfel cum este stabilit în formula standard, a se vedea descrierea prezentată în definiția referitoare la celula R0500/C0040). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0500/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de cheltuieli (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0050/C0010=1, această celulă reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață, calculată utilizând calculele simplificate.
R0600/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de revizuire	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de revizuire, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0600/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de revizuire	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de revizuire, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0600/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de revizuire	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de revizuire, după șoc (și anume, șocul stabilit în formula standard: o creștere cu un anumit procent a cuantumului beneficiilor aferente anuităților luate în considerare în calculul rezervelor tehnice. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0600/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de revizuire	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de revizuire, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard, a se vedea definiția pentru indicatorul R0600/C0040). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0600/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de revizuire	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de revizuire după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0600/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de revizuire	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (excluzând capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) care stau la baza cerinței pentru riscul de revizuire, după șoc (și anume, șocul stabilit în formula standard, a se vedea definiția pentru indicatorul R0600/C0040), astfel cum a fost utilizată pentru calcularea riscului. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0600/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de revizuire	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de revizuire.
R0700/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de catastrofă în asigurarea de viață, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0700/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de catastrofă în asigurarea de viață, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0700/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de catastrofă în asigurarea de viață, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0700/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de catastrofă în asigurarea de viață, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0700/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de catastrofă în asigurarea de viață, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0060/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de catastrofă în asigurarea de viață, calculată utilizând calculele simplificate.
R0700/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de catastrofă în asigurarea de viață, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0700/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de catastrofă în asigurarea de viață (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0060/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de catastrofă în asigurarea de viață, calculată utilizând calculele simplificate.
R0800/C0060	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de viață” – Net	Se raportează efectul diversificării în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de viață” ca urmare a agregării cerințelor de capital nete (după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulele de risc individuale. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0800/C0080	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de viață” – Brut	Se raportează efectul diversificării în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de viață” ca urmare a agregării cerințelor de capital brute (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulele de risc individuale. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.
R0900/C0060	Total cerința de capital de solvabilitate netă aferentă riscului de subscriere pentru asigurarea de viață	Se raportează cerința de capital netă totală pentru riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0900/C0080	Total cerința de capital de solvabilitate brută aferentă riscului de subscriere pentru asigurarea de viață	Se raportează cerința de capital brută totală pentru riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

Detalii suplimentare privind riscul de revizuire

R1000/C0090	Parametri specifici societății – Factorii aplicați pentru șocul revizuirii	Șocul revizuirii – parametru specific societății, astfel cum a fost calculat de societate și aprobat de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific societății.

S.26.04 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.26.04.01 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Toate valorile trebuie raportate fără reasigurare și alte tehnici de minimizare a riscurilor.

Valorile înainte și după șoc trebuie completate cu valoarea activelor și a obligațiilor senzitive la șocul respectiv. În cazul obligațiilor, evaluarea trebuie realizată la nivelul cel mai granular disponibil dintre cel al contractului și cel al grupelor de riscuri omogene. Acest lucru înseamnă că, dacă un contract/o grupă de riscuri omogene este senzitiv(ă) la un șoc, valoarea obligațiilor asociate contractului/grupei de riscuri omogene trebuie raportată ca valoare senzitivă la șocul respectiv.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
R0010/C0010	Simplificări utilizate – riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de mortalitate în asigurarea de sănătate. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0010/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0100.
R0020/C0010	Simplificări utilizate – riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de longevitate în asigurarea de sănătate. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0020/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0200.
R0030/C0010	Simplificări utilizate: riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0030/C0010 = 1, numai C0060/R0310 și C0080/R0310 trebuie completate. R0320 și R0330 nu trebuie completate.
R0040/C0010	Simplificări utilizate: riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0040/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0340.
R0050/C0010	Simplificări utilizate: riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de reziliere în asigurarea de sănătate SLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Dacă R0050/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0400 – R0420. R0430 trebuie completat integral în orice caz.
R0060/C0010	Simplificări utilizate: riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se identifică dacă societatea a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de cheltuieli cu asigurarea de sănătate. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0060/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0500.

Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT

R0100/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0100/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Risculde mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0100/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de mortalitate). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0100/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0100/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0010/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate calculată utilizând simplificări.
R0100/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate, după șoc (creșterea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0100/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate. Dacă R0010/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate calculată utilizând simplificări.
R0200/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0200/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0200/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de mortalitate). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0200/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0200/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, calculată utilizând simplificări.
R0200/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, după șoc (scăderea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0200/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de longevitate în asigurarea de sănătate. Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, calculată utilizând simplificări.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0300/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0300/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate.
R0310/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0030/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, calculată utilizând simplificări.
R0310/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale. Dacă R0030/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, calculată utilizând simplificări.
R0320/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei creșteri a plăților medicale, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0320/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei creșteri a plăților medicale, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0320/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei creșteri a plăților medicale, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0320/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei creșteri a plăților medicale, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0320/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0320/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) care stau la baza cerinței pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard), utilizată pentru calcularea riscului. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0320/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0330/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei scăderi a plăților medicale, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0330/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei scăderi a plăților medicale, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0330/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei scăderi a plăților medicale, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0330/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei scăderi a plăților medicale, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0330/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0330/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) care stau la baza cerinței pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard), utilizată pentru calcularea riscului. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0330/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0340/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0340/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0340/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0340/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0340/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, calculată utilizând simplificări.
R0340/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) care stau la baza cerinței pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard), utilizată pentru calcularea riscului. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0340/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, calculată utilizând simplificări.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0400/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT	Se raportează cerința de capital netă globală pentru riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0400/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT	Se raportează cerința de capital brută globală (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0410/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0410/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de reziliere). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0410/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul unei creșteri a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul unei creșteri permanente a ratelor de reziliere, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0050/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru o creștere permanentă a ratelor de reziliere în asigurarea de sănătate SLT, menționată la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere în asigurarea de sănătate SLT.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0410/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) care stau la baza riscului unei creșteri permanente a ratelor de reziliere, după șoc (creșterea permanentă a ratelor de reziliere), utilizată pentru calcularea riscului. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital brută (excluzând capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul unei creșteri permanente a ratelor de reziliere. Dacă R0050/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru o creștere permanentă a ratelor de reziliere, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere în asigurarea de sănătate SLT, menționată la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0420/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0420/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0420/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de reziliere). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0420/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0420/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0050/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru o scădere permanentă a ratelor de reziliere în asigurarea de sănătate SLT, menționată la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere în asigurarea de sănătate SLT.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0420/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după șoc (scăderea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0420/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere. Dacă R0050/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru o scădere permanentă a ratelor de reziliere în asigurarea de sănătate SLT, menționată la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere în asigurarea de sănătate SLT.
R0430/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în masă, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0430/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de reziliere în masă, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în masă, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0430/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de reziliere în masă, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0430/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0430/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de reziliere în masă, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă	Se raportează cerința de capital brută (excluzând capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0500/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de cheltuieli, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0500/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de cheltuieli, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0500/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0500/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0500/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0060/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate, calculată utilizând calculele simplificate.
R0500/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de cheltuieli, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0500/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital brută (excluzând capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate. Dacă R0060/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate, calculată utilizând calculele simplificate.
R0600/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de revizuire în asigurarea de sănătate, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0600/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la cerința pentru riscul de revizuire în asigurarea de sănătate, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0600/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de revizuire în asigurarea de sănătate, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0600/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de revizuire în asigurarea de sănătate, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0600/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de revizuire în asigurarea de sănătate, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0600/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de revizuire în asigurarea de sănătate, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard, o creștere cu un anumit procent a cuantumului anual plătibil pentru anuitățile expuse la riscul de revizuire). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0600/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de revizuire în asigurarea de sănătate.
R0700/C0060	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT” – Net	Se raportează efectul diversificării în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT”, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, ca urmare a agregării cerințelor de capital nete (după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulele de risc individuale. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.
R0700/C0080	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT” – Brut	Se raportează efectul diversificării în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT”, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, ca urmare a agregării cerințelor de capital brute (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulele de risc individuale. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.
R0800/C0060	Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT	Se raportează cerința de capital netă totală pentru riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0800/C0080	Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT	Se raportează cerința de capital brută totală pentru riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, înainte de ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

Detalii suplimentare privind riscul de revizuire

R0900/C0090	Șocul revizuirii – parametri specifici societății	Șocul revizuirii – parametru specific societății, astfel cum a fost calculat de societate și aprobat de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific societății.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Risc de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT		
R1000–R1030/C0100	Abaterea standard pentru riscul de prime – parametri specifici societății	Se raportează abaterea standard specifică societății pentru riscul de prime pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și pentru reasigurarea proporțională, astfel cum a fost calculată de societate și aprobată sau stabilită de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific societății.
R1000–R1030/C0110	Parametrul specific societății pentru abaterea standard brut/net	Se identifică dacă parametrul specific societății pentru abaterea standard a fost aplicat în formă brută sau netă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Parametru specific societății brut 2 – Parametru specific societății net
R1000–R1030/C0120	Abaterea standard pentru riscul de prime – Parametri specifici societății – Factorul de ajustare pentru reasigurarea neproporțională	Se raportează factorul de ajustare specific societății pentru reasigurarea neproporțională pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, care permite societăților să ia în considerare efectul de minimizare a riscului generat de o anumită reasigurare de tip excedent de daună pentru fiecare risc – astfel cum a fost calculat de societate și aprobat sau stabilit de autoritatea de supraveghere. Dacă nu s-a utilizat niciun parametru specific societății, această celulă trebuie lăsată necompletată.
R1000–R1030/C0130	Abaterea standard pentru riscul de rezerve – parametri specifici societății	Se raportează abaterea standard specifică societății pentru riscul de rezerve pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și pentru reasigurarea proporțională, astfel cum a fost calculată de societate și aprobată sau stabilită de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific societății.
R1000–R1030/C0140	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – măsura de volum pentru riscul de prime: Vprem	Măsura de volum pentru riscul de prime pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și pentru reasigurarea proporțională.
R1000–R1030/C0150	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – măsura de volum pentru riscul de rezerve: Vres	Măsura de volum pentru riscul de rezerve pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și pentru reasigurarea proporțională.
R1000–R1030/C0160	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – Diversificarea geografică	Se raportează diversificarea geografică ce trebuie utilizată pentru măsura de volum pentru riscul de prime și de rezerve pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și pentru reasigurarea proporțională. Dacă factorul pentru diversificarea geografică nu este calculat, acest indicator este stabilit la valoarea standard de 1.
R1000–R1030/C0170	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – V	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunile 4 și 12 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și pentru reasigurarea proporțională.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R1040/C0170	Total măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve	Măsura de volum totală pentru riscul de prime și rezerve, egală cu suma măsurilor de volum pentru riscul de prime și rezerve pentru toate liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R1050/C0100	Abaterea standard combinată	Se raportează abaterea standard combinată pentru riscul de prime și rezerve pentru toate segmentele.
R1100/C0180	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT	Se raportează cerința de capital totală pentru submodulul „risc de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT", menționat la titlul I capitolul V secțiunile 4 și 12 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R1200/C0190	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R1200/C0200	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R1200/C0210	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R1200/C0220	Valorile absolute după șoc – Obligații – Riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de reziliere, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R1200/C0230	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de reziliere	Se raportează cerința de capital pentru riscul de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R1300/C0240	Diversificarea în cadrul riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT – brut	Se raportează efectul diversificării în cadrul submodulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT", menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, ca urmare a agregării cerințelor de capital pentru riscul de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT și riscul de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R1400/C0240	Total cerința de capital de solvabilitate aferentă riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT	Se raportează cerința de capital totală pentru submodulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT”, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate		
R1500/C0250	Cerința de capital de solvabilitate netă pentru riscurile de catastrofă în asigurarea de sănătate – Submodulul „risc de accident în masă”	Cerința de capital de solvabilitate netă pentru submodulul „risc de accident în masă”, calculată după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1500/C0260	Cerința de capital de solvabilitate brută pentru riscurile de catastrofă în asigurarea de sănătate – Submodulul „risc de accident în masă”	Cerința de capital de solvabilitate brută pentru submodulul „risc de accident în masă”, calculată înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1510/C0250	Cerința de capital de solvabilitate netă pentru riscurile de catastrofă în asigurarea de sănătate – Riscul de concentrare a accidentelor	Cerința de capital de solvabilitate netă pentru submodulul „risc de concentrare a accidentelor”, calculată după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1510/C0260	Cerința de capital de solvabilitate brută pentru riscurile de catastrofă în asigurarea de sănătate – Riscul de concentrare a accidentelor	Cerința de capital de solvabilitate brută pentru submodulul „risc de concentrare a accidentelor”, calculată înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1520/C0250	Cerința de capital de solvabilitate netă pentru riscurile de catastrofă în asigurarea de sănătate – Riscul de pandemie	Cerința de capital de solvabilitate netă pentru submodulul „risc de pandemie”, calculată după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1520/C0260	Cerința de capital de solvabilitate brută pentru riscurile de catastrofă în asigurarea de sănătate – Riscul de pandemie	Cerința de capital de solvabilitate brută pentru submodulul „risc de pandemie”, calculată înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1530/C0250	Diversificarea în cadrul riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate – Net	Se raportează efectul diversificării în cadrul submodulului „risc de catastrofă în asigurarea de sănătate” ca urmare a agregării cerințelor de capital pentru riscul de accident în masă, riscul de concentrare a accidentelor și riscul de pandemie, calculat după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1530/C0260	Diversificarea în cadrul riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate – Brut	Se raportează efectul diversificării în cadrul submodulului „risc de catastrofă în asigurarea de sănătate” ca urmare a agregării cerințelor de capital pentru riscul de accident în masă, riscul de concentrare a accidentelor și riscul de pandemie, calculat după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1540/C0250	Total cerința de capital de solvabilitate netă aferentă riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital netă totală (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulul „risc de catastrofă în asigurarea de sănătate”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R1540/C0260	Total cerința de capital de solvabilitate brută aferentă riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital brută totală (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulul „risc de catastrofă în asigurarea de sănătate”.

Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate

R1600/C0270	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate” – Net	Se raportează efectul diversificării în cadrul submodulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate” ca urmare a agregării cerințelor de capital pentru submodulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT”, submodulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT” și submodulul „risc de catastrofă în asigurarea de sănătate”, menționate la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, calculat după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1600/C0280	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate” – Brut	Se raportează efectul diversificării în cadrul submodulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate” ca urmare a agregării cerințelor de capital pentru submodulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT”, submodulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT” și submodulul „risc de catastrofă în asigurarea de sănătate”, menționate la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, calculat înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1700/C0270	Total cerința de capital de solvabilitate netă aferentă riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital de solvabilitate netă totală pentru modulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate”.
R1700/C0280	Total cerința de capital de solvabilitate brută aferentă riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital de solvabilitate brută totală pentru modulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate”.

S.26.05 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.26.05.01 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Toate valorile trebuie raportate fără reasigurare și alte tehnici de minimizare a riscurilor.

Valorile înainte și după șoc trebuie completate cu valoarea activelor și a obligațiilor senzitive la șocul respectiv. În cazul obligațiilor, evaluarea trebuie realizată la nivelul cel mai granular disponibil dintre cel al contractului și cel al grupelor de riscuri omogene. Acest lucru înseamnă că, dacă un contract/o grupă de riscuri omogene este senzitiv(ă) la un șoc, valoarea obligațiilor asociate contractului/grupei de riscuri omogene trebuie raportată ca valoare senzitivă la șocul respectiv.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
R0010/C0010	Simplificări pentru societățile captive – riscul de prime și rezerve în asigurarea generală	Se identifică dacă o societate captivă a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de prime și rezerve în asigurarea generală. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0010/C0010 = 1, numai C0060, C0070 și C0090 trebuie completate pentru R0100 – R0230.

Risc de prime și rezerve în asigurarea generală

R0100–R0210/C0020	Abaterea standard pentru riscul de prime – parametri specifici societății pentru abaterea standard	Se raportează abaterea standard specifică societății pentru riscul de prime pentru fiecare segment, astfel cum a fost calculată de societate și aprobată sau prevăzută de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific societății.
R0100–R0210/C0030	Parametrul specific societății pentru abaterea standard brut/net	Se identifică dacă parametrul specific societății pentru abaterea standard a fost aplicat în formă brută sau netă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Parametru specific societății brut 2 – Parametru specific societății net
R0100–R0210/C0040	Abaterea standard pentru riscul de prime – Parametri specifici societății – Factorul de ajustare pentru reasigurarea neproporțională	Se raportează factorul de ajustare specific societății pentru reasigurarea neproporțională pentru fiecare segment care permite societăților să ia în considerare efectul de minimizare a riscului generat de o anumită reasigurare de tip excedent de daună pentru fiecare risc – astfel cum a fost calculat de societate și aprobat sau prevăzut de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific societății.
R0100–R0210/C0050	Abaterea standard pentru riscul de rezerve – parametri specifici societății	Se raportează abaterea standard specifică societății pentru riscul de rezerve pentru fiecare segment, astfel cum a fost calculată de societate și aprobată sau prevăzută de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific societății.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0100–R0210/C0060	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – măsura de volum pentru riscul de prime: Vprem	Măsura de volum pentru riscul de prime pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0100–R0210/C0070	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – măsura de volum pentru riscul de rezerve: Vres	Măsura de volum pentru riscul de rezerve pentru fiecare segment, egală cu cea mai bună estimare a rezervei de daune pentru segmentul respectiv, după deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
R0100–R0210/C0080	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – Diversificarea geografică	Diversificarea geografică utilizată pentru măsura de volum pentru fiecare segment Dacă factorul pentru diversificarea geografică nu este calculat, acest indicator este stabilit la valoarea standard de 1.
R0100–R0210/C0090	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – V	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve în asigurarea generală pentru fiecare segment Dacă R0010/C0010 = 1, acest indicator trebuie să reprezinte cerința de capital pentru riscul de prime și rezerve în asigurarea de viață pentru un anumit segment, calculată utilizând simplificări.
R0220/C0090	Total măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve	Măsura de volum totală pentru riscul de prime și rezerve, egală cu suma măsurilor de volum pentru riscul de prime și rezerve pentru toate segmentele.
R0230/C0020	Abaterea standard combinată	Se raportează abaterea standard combinată pentru riscul de prime și rezerve pentru toate segmentele. Dacă R0010/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital totală pentru submodulul „risc de prime și rezerve în asigurarea generală”, calculată utilizând calculele simplificate.
R0300/C0100	Cerința de capital totală pentru riscul de prime și rezerve în asigurarea generală	Se raportează cerința de capital totală pentru submodulul „risc de prime și rezerve în asigurarea generală”.

Risc de reziliere în asigurarea generală

R0400/C0110	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală – riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea generală, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0400/C0120	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală – riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea generală, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0400/C0130	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală – riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea generală, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0400/C0140	Valorile absolute după șoc – Obligații – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală – riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea generală, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0400/C0150	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală – riscul de reziliere	Se raportează cerința de capital pentru riscul de reziliere în asigurarea generală.

Risc de catastrofă în asigurarea generală

R0500/C0160	Cerința de capital pentru riscul de catastrofă în asigurarea generală	Se raportează cerința de capital totală pentru riscul de catastrofă în asigurarea generală.

Total risc de subscriere pentru asigurarea generală

R0600/C0160	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea generală”	Se raportează efectul diversificării în cadrul submodulului „risc de subscriere pentru asigurarea generală” ca urmare a agregării cerințelor de capital pentru riscul de prime și rezerve, riscul de catastrofă și riscul de reziliere. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.
R0700/C0160	Cerința de capital totală pentru riscul de subscriere pentru asigurarea generală	Se raportează cerința de capital de solvabilitate totală pentru submodulul „risc de subscriere pentru asigurarea generală”.

S.26.06 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul operațional

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.26.06.01 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
R0100/C0020	Rezerve tehnice brute în asigurarea de viață (fără marja de risc)	Se raportează rezervele tehnice pentru obligațiile de asigurare de viață. În acest scop, rezervele tehnice nu includ marja de risc și nu țin cont de deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0110/C0020	Rezerve tehnice brute pentru contractele de tip unit-linked în asigurarea de viață (fără marja de risc)	Se raportează rezervele tehnice pentru obligațiile de asigurare de viață pentru care riscul de investiții le revine deținătorilor de polițe. În acest scop, rezervele tehnice nu includ marja de risc și nu țin cont de deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0120/C0020	Rezerve tehnice brute în asigurarea generală (fără marja de risc)	Se raportează rezervele tehnice pentru obligațiile de asigurare generală. În acest scop, rezervele tehnice nu includ marja de risc și nu țin cont de deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0130/C0020	Cerința de capital pentru riscul operațional bazată pe rezervele tehnice	Se raportează cerința de capital aferentă riscului operațional pe baza rezervelor tehnice.
R0200/C0020	Primele brute câștigate din asigurarea de viață (ultimele 12 luni)	Primele câștigate în cursul celor 12 luni anterioare pentru obligațiile de asigurare de viață, fără deducerea primelor cedate reasigurătorilor.
R0210/C0020	Primele brute câștigate pentru contractele de tip unit-linked din asigurarea de viață (ultimele 12 luni)	Primele câștigate în cursul celor 12 luni anterioare pentru obligațiile de asigurare de viață pentru care riscul de investiții le revine deținătorilor de polițe, fără deducerea primelor cedate reasigurătorilor.
R0220/C0020	Primele brute câștigate din asigurarea generală (ultimele 12 luni)	Primele câștigate în cursul celor 12 luni anterioare pentru obligațiile de asigurare generală, fără deducerea primelor cedate reasigurătorilor.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0230/C0020	Primele brute câștigate din asigurarea de viață (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	Primele câștigate în cursul celor 12 luni anterioare ultimelor 12 luni pentru obligațiile de asigurare de viață, fără deducerea primelor cedate reasigurătorilor.
R0240/C0020	Primele brute câștigate pentru contractele de tip unit-linked din asigurarea de viață (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	Primele câștigate în cursul celor 12 luni anterioare ultimelor 12 luni pentru obligațiile de asigurare de viață pentru care riscul de investiții le revine deținătorilor de polițe, fără deducerea primelor cedate reasigurătorilor.
R0250/C0020	Primele brute câștigate din asigurarea generală (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	Primele câștigate în cursul celor 12 luni anterioare ultimelor 12 luni pentru obligațiile de asigurare generală, fără deducerea primelor cedate reasigurătorilor.
R0260/C0020	Cerința de capital pentru riscul operațional bazată pe primele câștigate	Se raportează cerința de capital aferentă riscului operațional pe baza primelor câștigate.
R0300/C0020	Cerința de capital aferentă riscului operațional înainte de plafonare	Se raportează cerința de capital aferentă riscului operațional înainte de ajustarea pentru plafonare.
R0310/C0020	Plafon bazat pe cerința de capital de solvabilitate de bază	Se raportează rezultatul procentului de plafonare aplicat SCR de bază.
R0320/C0020	Cerința de capital aferentă riscului operațional după plafonare	Se raportează cerința de capital aferentă riscului operațional după ajustarea pentru plafonare.
R0330/C0020	Cheltuielile în avans în raport cu activitatea de tip unit-linked (ultimele 12 luni)	Se raportează cuantumul cheltuielilor înregistrate în avans în cursul ultimelor 12 luni în ceea ce privește asigurarea de viață în care riscul de investiții le revine deținătorilor de polițe.
R0340/C0020	Total cerința de capital de solvabilitate aferentă riscului operațional	Se raportează cerința de capital pentru riscul operațional.

S.26.07 – Cerința de capital de solvabilitate – Simplificări

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.26.07.01 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
Z0040	Moneda utilizată pentru riscul de rată a dobânzii (societăți captive)	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda de emitere. Fiecare monedă trebuie raportată într-un rând diferit.

Riscul de piață (incluzând societățile captive)

R0010/C0010–C0070	Risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) – Valoarea de piață – pe niveluri de calitate a creditului	Se raportează valoarea de piață a activelor care fac obiectul unei cerințe de capital pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor pentru fiecare nivel de calitate a creditului pentru care este disponibilă o evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată.
R0010/C0080	Risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) – Valoarea de piață – nu este disponibilă nicio evaluare de credit	Se raportează valoarea de piață a activelor care fac obiectul unei cerințe de capital pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor pentru care nu este disponibilă nicio evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată.
R0020/C0010–C0070	Risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) – Durata modificată – pe niveluri de calitate a creditului	Durata modificată în ani a activelor care fac obiectul unei cerințe de capital pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor pentru fiecare nivel de calitate a creditului pentru care este disponibilă o evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată.
R0020/C0080	Risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) – Durata modificată – nu este disponibilă nicio evaluare de credit	Durata modificată în ani a activelor care fac obiectul unei cerințe de capital pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor pentru care nu este disponibilă nicio evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată.
R0030/C0090	Risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) – Creșterea rezervelor tehnice aferente contractelor unit-linked și index-linked	Creșterea rezervelor tehnice minus marja de risc pentru polițele în cazul cărora deținătorii de polițe suportă riscul de investiții, cu opțiunile și garanțiile încorporate, care ar rezulta dintr-o scădere bruscă a valorii activelor care fac obiectul cerinței de capital pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor, conform calculelor simplificate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Risc de rată a dobânzii (societăți captive)		
R0040/C0100	Risc de rată a dobânzii (societăți captive) – Cerința de capital – Creșterea ratei dobânzii – pe monede	Cerința de capital pentru riscul de creștere a structurii temporale a ratelor dobânzilor conform calculelor simplificate pentru societățile captive pentru fiecare monedă raportată.
R0040/C0110	Risc de rată a dobânzii (societăți captive) – Cerința de capital – Scăderea ratei dobânzii – pe monede	Cerința de capital pentru riscul de scădere a structurii temporale a ratelor dobânzilor conform calculelor simplificate pentru societățile captive pentru fiecare monedă raportată.
Risc de subscriere pentru asigurarea de viață		
R0100/C0120	Risc de mortalitate – Capitalul la risc	Suma capitalurilor la risc pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 91 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru toate obligațiile supuse riscului de mortalitate.
R0100/C0160	Risc de mortalitate – Rata medie t+1	Rata medie de mortalitate în cursul următoarelor 12 luni (t+1) ponderată cu suma asigurată pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0100/C0180	Risc de mortalitate – Durata modificată	Durata modificată în ani a tuturor plăților exigibile în caz de deces incluse în cea mai bună estimare pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0110/C0150	Risc de longevitate – Cea mai bună estimare	Cea mai bună estimare a obligațiilor supuse la riscul de longevitate.
R0110/C0160	Risc de longevitate – Rata medie t+1	Rata medie de mortalitate în cursul următoarelor 12 luni (t+1) ponderată cu suma asigurată pentru polițele în cazul cărora o scădere a ratei de mortalitate duce la creșterea rezervelor tehnice.
R0110/C0180	Risc de longevitate – Durata modificată	Durata modificată în ani a tuturor plăților către beneficiari incluse în cea mai bună estimare pentru polițele în cazul cărora o scădere a ratei de mortalitate duce la creșterea rezervelor tehnice.
R0120/C0120	Risc de invaliditate-morbiditate – Capitalul la risc	Suma capitalurilor la risc pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 93 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru toate obligațiile supuse riscului de invaliditate-morbiditate.
R0120/C0130	Risc de invaliditate-morbiditate – Capitalul la risc t+1	Capitalul la risc, astfel cum este definit în R0120/C0120 după 12 luni (t+1).
R0120/C0150	Risc de invaliditate-morbiditate – Cea mai bună estimare	Cea mai bună estimare a obligațiilor supuse la riscul de invaliditate-morbiditate.
R0120/C0160	Risc de invaliditate-morbiditate – Rata medie t+1	Rata medie de invaliditate-morbiditate în cursul următoarelor 12 luni (t+1) ponderată cu suma asigurată pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0120/C0170	Risc de invaliditate-morbiditate – Rata medie t+2	Rata medie de invaliditate-morbiditate în perioada de 12 luni ulterioară următoarelor 12 luni (t+2) ponderată cu suma asigurată pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0120/C0180	Risc de invaliditate-morbiditate – Durata modificată	Durata modificată în ani a tuturor plăților de invaliditate-morbiditate incluse în cea mai bună estimare pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0120/C0200	Risc de invaliditate-morbiditate – Ratele de denunțare	Ratele de denunțare estimate pentru următoarele 12 luni pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0130/C0140	Risc de reziliere (creștere) – Costul de răscumpărare	Suma tuturor costurilor de răscumpărare pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 95 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0130/C0160	Risc de reziliere (creștere) – Rata medie (t+1)	Rata de reziliere medie pentru polițele cu costuri de răscumpărare pozitive.
R0130/C0190	Risc de reziliere (creștere) – Perioada medie de lichidare	Perioada medie, în ani, în care sunt lichidate polițele cu cost de răscumpărare pozitiv.
R0140/C0140	Risc de reziliere (scădere) – Costul de răscumpărare	Suma tuturor costurilor de răscumpărare negative, astfel cum sunt definite la articolul 95 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0140/C0160	Risc de reziliere (scădere) – Rata medie (t+1)	Rata de reziliere medie pentru polițele cu costuri de răscumpărare negative.
R0140/C0190	Risc de reziliere (scădere) – Perioada medie de lichidare	Perioada medie, în ani, în care sunt lichidate polițele cu cost de răscumpărare negativ.
R0150/C0180	Risc de cheltuieli cu asigurarea de viață – Durata modificată	Durata modificată, în ani, a fluxurilor de trezorerie incluse în cea mai bună estimare a obligațiilor de asigurare și reasigurare de viață.
R0150/C0210	Risc de cheltuieli cu asigurarea de viață – Plăți	Cheltuielile plătite în legătură cu asigurarea și reasigurarea de viață în ultimele 12 luni.
R0150/C0220	Risc de cheltuieli cu asigurarea de viață – Rata medie a inflației	Rata medie ponderată a inflației inclusă în calculul celei mai bune estimări a obligațiilor respective, în cazul căreia ponderările se bazează pe valoarea actualizată a cheltuielilor incluse în calculul celei mai bune estimări pentru administrarea obligațiilor de asigurare de viață existente.
R0160/C0120	Risc de catastrofă – Capitalul la risc	Suma capitalurilor la risc pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 96 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate		
R0200/C0120	Risc de mortalitate în asigurarea de sănătate – Capitalul la risc	Suma capitalurilor la risc pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 97 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru toate obligațiile supuse riscului de mortalitate în asigurarea de sănătate.
R0200/C0160	Risc de mortalitate în asigurarea de sănătate – Rata medie t +1	Rata medie de mortalitate în cursul următoarelor 12 luni (t+1) ponderată cu suma asigurată pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0200/C0180	Risc de mortalitate în asigurarea de sănătate – Durata modificată	Durata modificată în ani a tuturor plăților exigibile în caz de deces incluse în cea mai bună estimare pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0210/C0150	Risc de longevitate în asigurarea de sănătate – Cea mai bună estimare	Cea mai bună estimare a obligațiilor supuse la riscul de longevitate în asigurarea de sănătate.
R0210/C0160	Risc de longevitate în asigurarea de sănătate – Rata medie t +1	Rata medie de mortalitate în cursul următoarelor 12 luni (t+1) ponderată cu suma asigurată pentru polițele în cazul cărora o scădere a ratei de mortalitate duce la creșterea rezervelor tehnice.
R0210/C0180	Risc de longevitate în asigurarea de sănătate – Durata modificată	Durata modificată în ani a tuturor plăților către beneficiari incluse în cea mai bună estimare pentru polițele în cazul cărora o scădere a ratei de mortalitate duce la creșterea rezervelor tehnice.
R0220/C0180	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (cheltuieli medicale) – Durata modificată	Durata modificată, în ani, a fluxurilor de trezorerie incluse în cea mai bună estimare a cheltuielilor medicale aferente obligațiilor de asigurare și reasigurare.
R0220/C0210	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (cheltuieli medicale) – Plăți	Cheltuielile plătite în legătură cu asigurarea și reasigurarea pentru cheltuieli medicale în ultimele 12 luni.
R0220/C0220	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (cheltuieli medicale) – Rata medie a inflației	Rata medie ponderată a inflației privind plățile medicale inclusă în calculul celei mai bune estimări a obligațiilor respective, în cazul căreia ponderările se bazează pe valoarea actualizată a plăților medicale incluse în calculul celei mai bune estimări a obligațiilor respective.
R0230/C0120	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Capitalul la risc	Suma capitalurilor la risc pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 100 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru toate obligațiile supuse riscului de invaliditate-morbiditate (protecția veniturilor).
R0230/C0130	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Capitalul la risc t+1	Capitalul la risc, astfel cum este definit în R0230/C0120 după 12 luni.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0230/C0150	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Cea mai bună estimare	Cea mai bună estimare a obligațiilor supuse la riscul de invaliditate-morbiditate.
R0230/C0160	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Rata medie t+1	Rata medie de invaliditate-morbiditate în cursul următoarelor 12 luni (t+1) ponderată cu suma asigurată pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0230/C0170	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Rata medie t+2	Rata medie de invaliditate-morbiditate în perioada de 12 luni ulterioară următoarelor 12 luni (t+2) ponderată cu suma asigurată pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0230/C0180	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Durata modificată	Durata modificată în ani a tuturor plăților de invaliditate-morbiditate incluse în cea mai bună estimare pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0230/C0200	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Ratele de denunțare	Ratele de denunțare estimate pentru următoarele 12 luni pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0240/C0140	Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT (creștere) – Costul de răscumpărare	Suma tuturor costurilor de răscumpărare pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 102 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0240/C0160	Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT (creștere) – Rata medie t+1	Rata de reziliere medie pentru polițele cu costuri de răscumpărare pozitive.
R0240/C0190	Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT (creștere) – Perioada medie de lichidare	Perioada medie, în ani, în care sunt lichidate polițele cu cost de răscumpărare pozitiv.
R0250/C0140	Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT (scădere) – Costul de răscumpărare	Suma tuturor costurilor de răscumpărare negative, astfel cum sunt definite la articolul 102 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0250/C0160	Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT (scădere) – Rata medie t+1	Rata de reziliere medie pentru polițele cu costuri de răscumpărare negative.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0250/C0190	Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT (scădere) – Perioada medie de lichidare	Perioada medie, în ani, în care sunt lichidate polițele cu cost de răscumpărare negativ.
R0260/C0180	Risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate – Durata modificată	Durata modificată, în ani, a fluxurilor de trezorerie incluse în cea mai bună estimare a obligațiilor de asigurare și reasigurare de sănătate.
R0260/C0210	Risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate – Plăți	Cheltuielile plătite în legătură cu asigurarea și reasigurarea de sănătate în ultimele 12 luni.
R0260/C0220	Risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate – Rata medie a inflației	Rata medie ponderată a inflației inclusă în calculul celei mai bune estimări a obligațiilor respective, ponderată cu valoarea actualizată a cheltuielilor incluse în calculul celei mai bune estimări pentru administrarea obligațiilor de asigurare de sănătate existente.

S.27.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.27.01 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Această machetă este concepută astfel încât să permită înțelegerea modului în care a fost calculat modulul SCR „risc de catastrofă” și care sunt principalele elemente ale acestuia.

Pentru fiecare tip de risc de catastrofă, trebuie să se determine efectul de minimizare a riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății. Această calculare este prospectivă și trebuie să se bazeze pe programul de reasigurare din următorul an de raportare, astfel cum este descris în machetele privind reasigurarea Acoperiri facultative (S.30.01 și S.30.02) și Programul de cedări în reasigurare în următorul an de raportare (S.30.03 și S.30.04).

Societățile trebuie să își estimeze recuperările din minimizarea riscurilor în conformitate cu Directiva 2009/138/CE, cu Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și cu standardele tehnice relevante. Societățile trebuie să completeze macheta de raportare privind catastrofele numai la nivelul de granularitate necesar pentru efectuarea acestei calculări.

În cadrul modulelor „risc de subscriere pentru asigurarea generală” și „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate”, riscul de catastrofă este definit ca riscul de pierdere sau de modificare nefavorabilă a valorii obligațiilor din asigurare, rezultat în urma unui nivel semnificativ de incertitudine asociată ipotezelor în materie de stabilire a tarifelor și a cuantumului rezervelor legate de evenimente extreme sau excepționale, astfel cum este prevăzut la articolul 105 alineatul (2) litera (b) și alineatul (4) litera (c) din Directiva 2009/138/CE.

Cerințele de capital raportate reflectă cerințele de capital înainte și după minimizarea riscurilor, care este efectul de minimizare a riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății. Cerința de capital raportată după minimizarea riscurilor este înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Valoarea standard a minimizării riscurilor se raportează ca valoare pozitivă pentru a fi dedusă.

În cazul în care efectul diversificării reduce cerința de capital, valoarea standard a diversificării se raportează ca valoare negativă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”

Risc de catastrofă în asigurarea generală – Rezumat

C0010/R0010	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă naturală	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor care decurge din toate pericolele de catastrofe naturale, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0010/R0070.
C0010/R0020–R0060	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă naturală – pericole	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru fiecare pericol de catastrofă naturală, luând în considerare efectul diversificării între zone și regiuni. Această valoare este egală, pentru fiecare pericol natural, cu cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor.
C0010/R0070	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor pentru diferitele pericole de catastrofe naturale.
C0020/R0010	Total minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă naturală	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății, care decurge din toate pericolele de catastrofe naturale, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0020/R0070.
C0020/R0020–R0060	Total minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă naturală – pericole	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății pentru fiecare pericol de catastrofă naturală.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0070	Total minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care decurge din agregarea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății pentru diferitele pericole de catastrofe naturale.
C0030/R0010	SCR după minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă naturală	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor care decurge din toate pericolele de catastrofe naturale, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0030/R0070.
C0030/R0020–R0060	SCR după minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă naturală – pericole	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru fiecare pericol de catastrofă naturală, luând în considerare efectul diversificării între zone și regiuni. Această valoare este egală, pentru fiecare pericol natural, cu cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor.
C0030/R0070	SCR după minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor pentru diferitele pericole de catastrofe naturale.
C0010/R0080	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de catastrofă în reasigurarea neproporțională de bunuri	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor care decurge din reasigurarea neproporțională de bunuri.
C0020/R0080	Total minimizarea riscurilor – Riscul de catastrofă în reasigurarea neproporțională de bunuri	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății pentru reasigurarea neproporțională de bunuri.
C0030/R0080	SCR după minimizarea riscurilor – Riscul de catastrofă în reasigurarea neproporțională de bunuri	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor care decurge din reasigurarea neproporțională de bunuri.
C0010/R0090	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă antropică	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor care decurge din toate pericolele antropice, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0010/R0160.
C0010/R0100–R0150	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă antropică – pericole	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru fiecare pericol antropic, luând în considerare efectul diversificării între subpericole. Această valoare este egală, pentru fiecare pericol antropic, cu cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor.
C0010/R0160	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor pentru diferitele pericole antropice.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0090	Total minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă antropică	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății, care decurge din toate pericolele antropice, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0020/R0160.
C0020/R0100–R0150	Total minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă antropică – pericole	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății pentru fiecare pericol antropic.
C0020/R0160	Total minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care decurge din agregarea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății pentru diferitele pericole antropice.
C0030/R0090	SCR după minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă antropică	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor care decurge din toate pericolele antropice, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0030/R0160.
C0030/R0100–R0150	SCR după minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă antropică – pericole	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru fiecare pericol antropic, luând în considerare efectul diversificării între subpericole. Această valoare este egală, pentru fiecare pericol antropic, cu cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor.
C0030/R0160	SCR după minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor pentru diferitele pericole antropice.
C0010/R0170	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor care decurge din toate celelalte pericole clasificate drept „Alte catastrofe în asigurarea generală”, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0010/R0180.
C0010/R0180	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor pentru diferitele pericole clasificate drept „Alte catastrofe în asigurarea generală”.
C0020/R0170	Total minimizarea riscurilor – Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății, care decurge din toate pericolele clasificate drept „Alte catastrofe în asigurarea generală”, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0020/R0180.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0180	Total minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care decurge din agregarea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății pentru diferitele pericole clasificate drept „Alte catastrofe în asigurarea generală”.
C0030/R0170	SCR după minimizarea riscurilor – Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor care decurge din toate pericolele clasificate drept „Alte catastrofe în asigurarea generală”, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0030/R0180.
C0030/R0180	SCR după minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor pentru diferitele pericole clasificate drept „Alte catastrofe în asigurarea generală”.
C0010/R0190	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Total risc de catastrofă în asigurarea generală înainte de diversificare	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor pentru toate submodulele (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală) înainte de diversificarea între submodule.
C0010/R0200	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Diversificarea între submodule	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor pentru diferitele submodule (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală).
C0010/R0210	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Total risc de catastrofă în asigurarea generală după diversificare	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor pentru toate submodulele (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală), luând în considerare efectul diversificării între submodule raportată în C0010/R0200.
C0020/R0190	Total minimizarea riscurilor – Total risc de catastrofă în asigurarea generală înainte de diversificare	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății, care decurge din toate submodulele (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală) înainte de efectul diversificării între submodule.
C0020/R0200	Total minimizarea riscurilor – Diversificarea între submodule	Efectul diversificării care decurge din agregarea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății pentru diferitele submodule (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0210	Total minimizarea riscurilor – Total risc de catastrofă în asigurarea generală după diversificare	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății, care decurge din toate submodulele (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală), luând în considerare efectul diversificării între submodule raportat în C0020/R0200.
C0030/R0190	SCR după minimizarea riscurilor – Total risc de catastrofă în asigurarea generală înainte de diversificare	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor pentru toate submodulele (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală) înainte de diversificarea între submodule.
C0030/R0200	SCR după minimizarea riscurilor – Diversificarea între submodule	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor pentru diferitele submodule (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală).
C0030/R0210	SCR după minimizarea riscurilor – Total risc de catastrofă în asigurarea generală după diversificare	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor pentru toate submodulele (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală), luând în considerare efectul diversificării între submodule raportată la indicatorul C0030/R0200.

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Rezumat

C0010/R0300	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor care decurge din toate submodulele riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, luând în considerare efectul diversificării între submodule raportat în C0010/R0340.
C0010/R0310–R0330	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – submodule	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru fiecare submodul al riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, luând în considerare efectul diversificării între țări. Această valoare este egală, pentru fiecare submodul al riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, cu cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor.
C0010/R0340	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Diversificarea între submodule	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele submodule ale riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0300	Total minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății, care decurge din toate submodulele riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, luând în considerare efectul diversificării între submodule raportat în C0020/R0340.
C0020/R0310–R0330	Total minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – submodule	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății pentru fiecare submodul al riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate.
C0020/R0340	Total minimizarea riscurilor – Diversificarea între submodule	Efectul diversificării care decurge din agregarea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății pentru diferitele submodule ale riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate.
C0030/R0300	SCR după minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor care decurge din toate submodulele riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, luând în considerare efectul diversificării între submodule raportat în C0030/R0340.
C0030/R0310–R0330	SCR după minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – submodule	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru fiecare submodul al riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, luând în considerare efectul diversificării între țări. Această valoare este egală, pentru fiecare submodul al riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, cu cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor.
C0030/R0340	SCR după minimizarea riscurilor – Diversificarea între submodule	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele submodule ale riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate.

Risc de catastrofă în asigurarea generală

Risc de catastrofă naturală – Furtună

C0040/R0610–R0780	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Alte regiuni	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de societatea de asigurare sau de reasigurare, în anul următor, în ceea ce privește cele 14 regiuni, altele decât regiunile SEE [incluzând regiunile menționate în anexa III, dar excluzând regiunile menționate în anexa V sau în anexa XIII din Regulamentul delegat (UE) 2015/35], pentru contractele referitoare la obligațiile care decurg din liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri care acoperă riscul de furtună, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, și Asigurare maritimă, aviatică și de transport care acoperă daunele materiale terestre provocate de furtună, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/R0790	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Total Furtună în alte regiuni înainte de diversificare	Totalul estimării primelor brute care urmează să fie câștigate de societatea de asigurare sau de reasigurare înainte de diversificare, în anul următor, pentru cele 14 regiuni, altele decât regiunile SEE.
C0050/R0400–R0590	Expunere – Regiuni SEE	Suma totalului asigurat pentru fiecare dintre cele 20 regiuni SEE pentru liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35: — Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă riscul de furtună și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE; și — Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă daunele materiale terestre provocate de furtună și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE.
C0050/R0600	Expunere – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul expunerii înainte de diversificare pentru cele 20 de regiuni SEE.
C0060/R0400–R0590	Pierdere brută specificată – Regiune SEE	Pierderea brută specificată aferentă riscului de furtună pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0060/R0600	Pierdere brută specificată – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul pierderii brute specificate înainte de diversificare pentru cele 20 de regiuni SEE.
C0070/R0400–R0590	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Factorul corespunzător cerinței de capital aferente riscului de furtună pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0070/R0600	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Raportul dintre pierderea brută specificată totală și expunerea totală.
C0080/R0400–R0590	Scenariul A sau B – Regiune SEE	Cea mai mare dintre cerințele de capital aferente riscului de furtună pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, conform scenariului A sau scenariului B. La determinarea celei mai mari valori în scenariile A și B, trebuie luat considerare efectul minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0090/R0400–R0590	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, corespunzătoare celei mai mari valori dintre scenariul A sau B.
C0090/R0600	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună pentru cele 20 de regiuni SEE.
C0090/R0790	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Furtună în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0090/R0800	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Furtună pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună pentru toate regiunile.
C0090/R0810	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea riscurilor de furtună pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0090/R0820	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Furtună după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună, luând în considerare efectul diversificării raportat la indicatorul C0090/R0810.
C0100/R0400–R0590	Minimizarea estimată a riscurilor – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor, în conformitate cu scenariul selectat, generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0100/R0600	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru riscul de furtună pentru cele 20 de regiuni SEE.
C0100/R0790	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Furtună în alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0100/R0800	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Furtună pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru riscul de furtună pentru toate regiunile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0110/R0400–R0590	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, în conformitate cu scenariul selectat, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.
C0110/R0600	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru cele 20 de regiuni din SEE.
C0110/R0790	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Furtună în alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.
C0110/R0800	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Furtună pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru toate regiunile.
C0120/R0400–R0590	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de furtună în fiecare dintre regiunile SEE, în conformitate cu scenariul selectat.
C0120/R0600	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății, pentru cele 20 de regiuni din SEE.
C0120/R0790	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Furtună în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, incluzând deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0120/R0800	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Furtună pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății, pentru toate regiunile.
C0120/R0810	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0120/R0820	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Furtună după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună, luând în considerare efectul diversificării raportat la indicatorul C0120/R0810.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Risc de catastrofă naturală – Cutremur		
C0130/R1040–R1210	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Alte regiuni	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de societatea de asigurare sau de reasigurare, în anul următor, în ceea ce privește cele 14 regiuni, altele decât regiunile SEE [incluzând regiunile menționate în anexa III, dar excluzând regiunile menționate în anexa V sau în anexa XIII din Regulamentul delegat (UE) 2015/35], pentru contractele referitoare la obligațiile care decurg din liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35: — Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri care acoperă riscul de cutremur, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și — Asigurare maritimă, aviatică și de transport care acoperă daunele materiale terestre provocate de cutremur, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.
C0130/R1220	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Total Cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	Totalul estimării primelor brute care urmează să fie câștigate de societatea de asigurare sau de reasigurare în anul următor, pentru celelalte regiuni.
C0140/R0830–R1020	Expunere – Regiuni SEE	Suma totalului asigurat pentru fiecare dintre cele 20 regiuni SEE pentru liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35: — Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă riscul de cutremur și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE; și — Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă daunele materiale terestre provocate de cutremur și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE.
C0140/R1030	Expunere – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul expunerii pentru cele 20 de regiuni din SEE.
C0150/R0830–R1020	Pierdere brută specificată – Regiune SEE	Pierderea brută specificată aferentă riscului de cutremur pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0150/R1030	Pierdere brută specificată – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul pierderii brute specificate aferente riscului de cutremur pentru cele 20 de regiuni SEE.
C0160/R0830–R1020	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE pentru riscul de cutremur conform formulei standard, luând în considerare efectul diversificării între zone.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0160/R1030	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Raportul dintre pierderea brută specificată totală și expunerea totală.
C0170/R0830–R1020	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru cutremure în fiecare dintre cele 20 de regiuni din SEE.
C0170/R1030	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur pentru cele 20 de regiuni SEE.
C0170/R1220	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0170/R1230	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Cutremur pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur pentru toate regiunile.
C0170/R1240	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea riscurilor de cutremur pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0170/R1250	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Cutremur după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur, luând în considerare efectul diversificării raportat în C0170/R1240.
C0180/R0830–R1020	Minimizarea estimată a riscurilor – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0180/R1030	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru cele 20 de regiuni din SEE.
C0180/R1220	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Cutremur – Alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180/R1230	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Cutremur – Toate regiunile înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru toate regiunile.
C0190/R0830–R1020	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.
C0190/R1030	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru cele 20 de regiuni din SEE.
C0190/R1220	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.
C0190/R1230	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Cutremur pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru toate regiunile.
C0200/R0830–R1020	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de cutremur în fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE.
C0200/R1030	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de cutremur pentru cele 20 de regiuni SEE.
C0200/R1220	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, incluzând deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0200/R1230	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Cutremur pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de cutremur pentru toate regiunile.
C0200/R1240	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0200/R1250	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Cutremur după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur, luând în considerare efectul diversificării raportat în C0200/R1240.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Risc de catastrofă naturală – Inundații		
C0210/R1410–R1580	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Alte regiuni	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de societatea de asigurare sau de reasigurare, în anul următor, în ceea ce privește cele 14 regiuni, altele decât regiunile SEE [incluzând regiunile menționate în anexa III, dar excluzând regiunile menționate în anexa V sau în anexa XIII din Regulamentul delegat (UE) 2015/35], pentru contractele referitoare la obligațiile care decurg din liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35: — Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri care acoperă riscul de inundații, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; — Asigurare maritimă, aviatică și de transport care acoperă daunele materiale terestre provocate de inundații, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; — Alte asigurări auto, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.
C0210/R1590	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Total Inundații în alte regiuni înainte de diversificare	Totalul estimării primelor brute care urmează să fie câștigate de societatea de asigurare sau de reasigurare în anul următor, pentru celelalte regiuni.
C0220/R1260–R1390	Expunere – Regiuni SEE	Suma totalului asigurat pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE pentru liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35: — Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă riscul de inundații și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE; — Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă daunele materiale terestre provocate de inundații și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE; și — Alte asigurări auto, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, înmulțite cu 1,5, în legătură cu contractele care acoperă daunele materiale terestre provocate de inundații și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE.
C0220/R1400	Expunere – Total Inundații pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul expunerii pentru cele 14 regiuni din SEE.
C0230/R1260–R1390	Pierdere brută specificată – Regiune SEE	Pierderea brută specificată aferentă riscului de inundații pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0230/R1400	Pierdere brută specificată – Total Inundații pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul pierderii brute specificate aferente riscului de inundații pentru cele 14 regiuni SEE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0240/R1260–R1390	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE pentru riscul de inundații conform formulei standard, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0240/R1400	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Inundații pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Raportul dintre pierderea brută specificată totală și expunerea totală.
C0250/R1260–R1390	Scenariul A sau B – Regiune SEE	Cea mai mare dintre cerințele de capital aferente riscului de inundații pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE, conform scenariului A sau scenariului B. La determinarea celei mai mari valori în scenariile A și B, trebuie luat în considerare efectul minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.
C0260/R1260–R1390	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE, corespunzătoare celei mai mari valori dintre scenariul A sau B.
C0260/R1400	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Inundații pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații pentru cele 14 regiuni SEE.
C0260/R1590	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Inundații în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0260/R1600	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Inundații pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații pentru toate regiunile.
C0260/R1610	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea riscurilor de inundații pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0260/R1620	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Inundații după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații, luând în considerare efectul diversificării raportat în C0260/R1610.
C0270/R1260–R1390	Minimizarea estimată a riscurilor – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor, în conformitate cu scenariul selectat, generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0270/R1400	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Inundații pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru cele 14 regiuni din SEE.
C0270/R1590	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Inundații în alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0270/R1600	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Inundații pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru toate regiunile.
C0280/R1260–R1390	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, în conformitate cu scenariul selectat, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.
C0280/R1400	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Inundații – Regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru cele 14 regiuni din SEE.
C0280/R1590	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Inundații – Alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.
C0280/R1600	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Inundații – Toate regiunile înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru toate regiunile.
C0290/R1260–R1390	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de inundații în fiecare dintre cele 14 regiuni SEE, în conformitate cu scenariul selectat.
C0290/R1400	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Inundații – Regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății, pentru cele 14 regiuni din SEE.
C0290/R1590	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Inundații – Alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, incluzând deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0290/R1600	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Inundații – Toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății, pentru toate regiunile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0290/R1610	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0290/R1620	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Inundații după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații, luând în considerare efectul diversificării raportat în C0290/R1610.

Risc de catastrofă naturală – Grindină

C0300/R1730–R1900	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Alte regiuni	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de societatea de asigurare sau de reasigurare, în anul următor și în ceea ce privește cele 9 regiuni, altele decât regiunile SEE [incluzând regiunile menționate în anexa III, dar excluzând regiunile menționate în anexa V sau în anexa XIII din Regulamentul delegat (UE) 2015/35], pentru contractele referitoare la obligațiile care decurg din liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35: — Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri care acoperă riscul de grindină, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; — Asigurare maritimă, aviatică și de transport care acoperă daunele materiale terestre provocate de grindină, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și — Alte asigurări auto, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.
C0300/R1910	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Total Grindină – Alte regiuni înainte de diversificare	Totalul estimării primelor brute care urmează să fie câștigate de societatea de asigurare sau de reasigurare în anul următor, pentru celelalte regiuni.
C0310/R1630–R1710	Expunere – Regiuni SEE	Suma totalului asigurat pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE pentru liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35: — Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă riscul de grindină și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE; — Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă daunele materiale terestre provocate de grindină și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE; și — Alte asigurări auto, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, înmulțite cu 5, în legătură cu contractele care acoperă daunele materiale terestre provocate de grindină și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0310/R1720	Expunere – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul expunerii pentru cele 9 regiuni din SEE.
C0320/R1630–R1710	Pierdere brută specificată – Regiune SEE	Pierderea brută specificată aferentă riscului de grindină pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0320/R1720	Pierdere brută specificată – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul pierderii brute specificate aferente riscului de grindină pentru cele 9 regiuni SEE.
C0330/R1630–R1710	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE pentru riscul de grindină conform formulei standard, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0330/R1720	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Raportul dintre pierderea brută specificată totală și expunerea totală.
C0340/R1630–R1710	Scenariul A sau B – Regiune SEE	Cea mai mare dintre cerințele de capital aferente riscului de grindină pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE, conform scenariului A sau scenariului B. La determinarea celei mai mari valori în scenariile A și B, trebuie luat în considerare efectul minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.
C0350/R1630–R1710	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE, corespunzătoare celei mai mari valori dintre scenariul A sau B.
C0350/R1720	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină pentru cele 9 regiuni SEE.
C0350/R1910	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Grindină în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0350/R1920	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Grindină pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină pentru toate regiunile.
C0350/R1930	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea riscurilor de grindină pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0350/R1940	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Grindină după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină, luând în considerare efectul diversificării raportat în C0350/R1930.
C0360/R1630–R1710	Minimizarea estimată a riscurilor – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor, în conformitate cu scenariul selectat, generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0360/R1720	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru cele 9 regiuni din SEE.
C0360/R1910	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Grindină în alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0360/R1920	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Grindină pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru toate regiunile.
C0370/R1630–R1710	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, în conformitate cu scenariul selectat, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.
C0370/R1720	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru cele 9 regiuni din SEE.
C0370/R1910	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Grindină în alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.
C0370/R1920	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Grindină pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru toate regiunile.
C0380/R1630–R1710	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de grindină în fiecare dintre cele 9 regiuni SEE, în conformitate cu scenariul selectat.
C0380/R1720	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății, pentru cele 9 regiuni din SEE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0380/R1910	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Grindină în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, incluzând deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0380/R1920	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Grindină pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății, pentru toate regiunile.
C0380/R1930	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0380/R1940	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Grindină după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină, luând în considerare efectul diversificării raportat în C0380/R1930.

Risc de catastrofă naturală – Tasare și alunecări de teren

C0390/R1950	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de societatea de asigurare sau de reasigurare, în anul următor, pentru contractele referitoare la obligațiile de incendiu și alte daune, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, în ceea ce privește teritoriul Franței.
C0400/R1950	Expunere – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Suma totalului asigurat format din diviziunile geografice ale teritoriului Franței pentru incendiu și alte daune, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, care sunt suficient de omogene în ceea ce privește riscul de tasare și alunecări de teren la care sunt expuse societățile de asigurare și de reasigurare în raport cu teritoriul respectiv. Aceste zone cuprind, împreună, întregul teritoriu.
C0410/R1950	Pierdere brută specificată – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Pierderea brută specificată aferentă riscului de tasare și alunecări de teren, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0420/R1950	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Factorul corespunzător cerinței de capital aferente riscului de tasare și alunecări de teren pentru teritoriul Franței, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0430/R1950	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor aferentă riscului de tasare și alunecări de teren pentru teritoriul Franței. Se raportează cuantumul pierderii instantanee, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale, care în cazul riscului de tasare și alunecări de teren este egal cu pierderea brută specificată (indicatorul C0410/R1950).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0430/R1960	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între zone	Efectul diversificării care rezultă din agregarea riscurilor de tasare și alunecări de teren pentru diferitele zone de pe teritoriul Franței.
C0430/R1970	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Tasare și alunecări de teren după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de tasare și alunecări de teren, luând în considerare efectul diversificării raportat la indicatorul C0430/R1960.
C0440/R1950	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0450/R1950	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.
C0460/R1950	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de tasare și alunecări de teren.
C0460/R1960	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între zone	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de tasare și alunecări de teren pentru diferitele zone de pe teritoriul Franței.
C0460/R1970	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Tasare și alunecări de teren după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru riscul de tasare și alunecări de teren, luând în considerare efectul diversificării raportat la indicatorul C0460/R1960.

Riscul de catastrofă naturală – Reasigurarea neproporțională de bunuri

C0470/R2000	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de societatea de asigurare sau de reasigurare, în anul următor, pentru contract în legătură cu obligațiile care decurg din linia de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, Reasigurare neproporțională de bunuri, altele decât obligațiile de reasigurare neproporțională legate de obligațiile de asigurare incluse în liniile de afaceri 9 și 21. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.
C0480/R2000	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru reasigurarea neproporțională de bunuri. Se raportează valoarea pierderii instantanee, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0490/R2000	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care decurg din primirile în reasigurarea neproporțională de bunuri, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0500/R2000	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de retrocedare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care decurg din primirile în reasigurarea neproporțională de bunuri.
C0510/R2000	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății, în legătură cu riscurile care decurg din primirile în reasigurarea neproporțională de bunuri.

Risc de catastrofă antropică – Răspundere civilă auto

C0520/R2100	Numărul de vehicule cu o limită a poliței mai mare de 24 de milioane EUR	Numărul de vehicule asigurate de societatea de asigurare sau de reasigurare în cadrul liniilor de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, Asigurare de răspundere civilă auto, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în condițiile unei limite considerate a poliței mai mari de 24 000 000 EUR.
C0530/R2100	Numărul de vehicule cu o limită a poliței mai mică sau egală cu 24 de milioane EUR	Numărul de vehicule asigurate de societatea de asigurare sau de reasigurare în cadrul liniilor de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, Asigurare de răspundere civilă auto, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în condițiile unei limite considerate a poliței mai mici sau egale cu 24 000 000 EUR.
C0540/R2100	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile auto înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de răspundere civilă auto.
C0550/R2100	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care decurg din răspunderea civilă auto, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0560/R2100	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care decurg din răspunderea civilă auto.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0570/R2100	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile auto după minimizarea riscurilor	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății, în legătură cu riscurile care decurg din răspunderea civilă auto.

Risc de catastrofă antropică – Coliziunea tancurilor petroliere maritime

C0580/R2200	Tipul de acoperire – Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării corpului tancului t înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare acoperire maritimă a corpului tancului, pentru riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime. Valoarea maximă se referă la toate tancurile pentru transportul petrolului și al gazelor asigurate de societatea de asigurare sau de reasigurare pentru coliziunea tancurilor în cadrul liniilor de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35: — Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și — Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport Valoarea acestei acoperiri este egală cu suma asigurată acceptată de societatea de asigurare sau de reasigurare pentru asigurarea și reasigurarea maritimă care acoperă fiecare tanc.
C0590/R2200	Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării de răspundere civilă maritimă pentru tancul t înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare acoperire maritimă de răspundere civilă, pentru riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime. Valoarea maximă se referă la toate tancurile pentru transportul petrolului și al gazelor asigurate de societatea de asigurare sau de reasigurare pentru coliziunea tancurilor în cadrul liniilor de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35: — Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și — Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport Valoarea acestei acoperiri este egală cu suma asigurată acceptată de societatea de asigurare sau de reasigurare pentru asigurarea și reasigurarea maritimă care acoperă fiecare tanc.
C0600/R2200	Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării tancului t în caz de poluare cu hidrocarburi înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare acoperire maritimă în caz de poluare cu hidrocarburi, pentru riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime. Valoarea maximă se referă la toate tancurile pentru transportul petrolului și al gazelor asigurate de societatea de asigurare sau de reasigurare pentru coliziunea tancurilor în cadrul liniilor de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35: — Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și — Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Valoarea acestei acoperiri este egală cu suma asigurată acceptată de societatea de asigurare sau de reasigurare pentru asigurarea și reasigurarea maritimă care acoperă fiecare tanc.
C0610/R2200	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent coliziunii tancurilor petroliere maritime înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime.
C0620/R2200	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0630/R2200	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime.
C0640/R2200	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent coliziunii tancurilor petroliere maritime după minimizarea riscurilor	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății, în legătură cu riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime.
C0650/R2200	Denumirea navei	Denumirea navei corespunzătoare.

Risc de catastrofă antropică – Explozia platformelor maritime

C0660–C0700/ R2300	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent exploziei platformelor maritime – *Tipul de acoperire* – înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare tip de acoperire (Daune materiale, Înlăturarea epavei, Pierderea veniturilor din producție, Acoperirea sau securizarea puțului, Obligații de asigurare și de reasigurare de răspundere civilă), pentru riscurile care decurg din explozia platformelor maritime. Valoarea maximă se referă la toate platformele marine de extracție a petrolului și a gazelor asigurate de societatea de asigurare sau de reasigurare pentru explozia platformelor în cadrul liniilor de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35: — Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și — Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport Valoarea pentru fiecare tip de acoperire este egală cu suma asigurată, pentru tipul de acoperire respectiv, acceptată de societatea de asigurare sau de reasigurare în ceea ce privește platforma selectată.
C0710/R2300	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent exploziei platformelor maritime înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscurile care decurg din explozia platformelor maritime.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0720/R2300	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care decurg din explozia platformelor maritime, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0730/R2300	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care decurg din explozia platformelor maritime.
C0740/R2300	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent exploziei platformelor maritime după minimizarea riscurilor	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății, în legătură cu riscurile care decurg din explozia platformelor maritime.
C0750/R2300	Denumirea platformei	Denumirea platformei corespunzătoare.

Risc de catastrofă antropică – Maritimă

C0760/R2400	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă înainte de minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile maritime.
C0760/R2410	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între tipurile de evenimente	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele tipuri de evenimente pentru riscurile maritime.
C0760/R2420	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă înainte de minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile maritime.
C0770/R2400	Minimizarea totală estimată a riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de evenimente, care este generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății pentru riscurile maritime.
C0780/R2400	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă după minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile maritime.
C0780/R2410	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între tipurile de evenimente	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele tipuri de evenimente pentru riscurile maritime.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0780/R2420	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă după minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile maritime.

Risc de catastrofă antropică – Aviatică

C0790–C0800/R2500	Cerința pentru riscul de catastrofă aviatică înainte de minimizarea riscurilor – *Tipul de acoperire* – înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare tip de acoperire (Corpul aeronavei și Răspunderea civilă a aeronavei), pentru riscurile aviatice. Valoarea maximă se referă la toate aeronavele asigurate de societatea de asigurare sau de reasigurare în cadrul liniilor de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35: — Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și — Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport Valoarea pentru fiecare tip de acoperire este egală cu suma asigurată, pentru tipul de acoperire respectiv, acceptată de societatea de asigurare sau de reasigurare pentru asigurarea și reasigurarea aviatică și în ceea ce privește aeronava selectată.
C0810/R2500	Cerința pentru riscul de catastrofă aviatică înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscurile aviatice.
C0820/R2500	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile aviatice, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0830/R2500	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile aviatice.
C0840/R2500	Cerința pentru riscul de catastrofă aviatică după minimizarea riscurilor – Total (rând)	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății, în legătură cu riscurile aviatice.

Risc de catastrofă antropică – Incendiu

C0850/R2600	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent incendiilor înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de incendiu. Această valoare este egală cu cea mai mare concentrare a riscurilor de incendiu a unei societăți de asigurare sau de reasigurare care este ansamblul de clădiri cu cea mai mare sumă asigurată care îndeplinește condițiile următoare: — Societatea de asigurare sau de reasigurare are obligații de asigurare sau de reasigurare în cadrul liniilor de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, cu privire la fiecare clădire, care acoperă daunele cauzate de un incendiu sau o explozie, inclusiv ca urmare a atacurilor teroriste.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		— Toate clădirile sunt situate, parțial sau integral, pe o rază de 200 de metri.
C0860/R2600	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile de incendiu, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0870/R2600	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile de incendiu.
C0880/R2600	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Incendiu	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății, în legătură cu riscurile de incendiu.

Risc de catastrofă antropică – Răspundere civilă

C0890/R2700–R2740	Primele câștigate în următoarele 12 luni – Tipul de acoperire	Primele câștigate, pentru fiecare tip de acoperire, de către societatea de asigurare sau de reasigurare în următoarele 12 luni, în legătură cu obligațiile de asigurare și de reasigurare pentru riscurile de răspundere civilă, pentru următoarele tipuri de acoperire: — Obligații de asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă profesională, altele decât obligațiile de asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă profesională pentru artizanii sau artiștii care desfășoară activități independente; — Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă a angajatorului; — Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă pentru directori executivi și administratori; — Obligații de asigurare și reasigurare de răspundere civilă incluse în linia de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, Asigurare de răspundere civilă generală, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, altele decât obligațiile incluse în grupele de riscuri de răspundere civilă 1-3, altele decât cele de asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă personală și altele decât cele de asigurare și reasigurare de răspundere civilă profesională pentru artizanii sau artiștii care desfășoară activități independente; — Reasigurare neproporțională. În acest scop, se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.
C0890/R2750	Primele câștigate în următoarele 12 luni – Total	Totalul, pentru toate tipurile de acoperire, al primelor câștigate de societatea de asigurare sau de reasigurare în următoarele 12 luni.
C0900/R2700–R2740	Limita cea mai ridicată a indemnizației de răspundere civilă prevăzută – Tipul de acoperire	Limita cea mai ridicată a indemnizației de răspundere civilă, pentru fiecare tip de acoperire, care este prevăzută de societatea de asigurare sau de reasigurare pentru riscurile de răspundere civilă.
C0910/R2700–R2740	Numărul de daune – Tipul de acoperire	Numărul de daune, pentru fiecare tip de acoperire, care este egal cu cel mai mic număr întreg care depășește cuantumul conform formulei prevăzute.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0920/R2700–R2740	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile înainte de minimizarea riscurilor – Tipul de acoperire	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare tip de acoperire, pentru riscurile de răspundere civilă.
C0920/R2750	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile înainte de minimizarea riscurilor – Total	Totalul, pentru toate tipurile de acoperire, al cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscurile de răspundere civilă.
C0930/R2700–R2740	Efectul estimat al minimizării riscurilor – Tipul de acoperire	Efectul estimat al minimizării riscurilor, pentru fiecare tip de acoperire, generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile de răspundere civilă, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0930/R2750	Minimizarea estimată a riscurilor – Total	Totalul, pentru toate tipurile de acoperire, al minimizării estimate a riscurilor.
C0940/R2700–R2740	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Tipul de acoperire	Primele estimate de reintegrare a acoperirii, pentru fiecare tip de acoperire, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile de răspundere civilă.
C0940/R2750	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total	Totalul, pentru toate tipurile de acoperire, al primelor estimate de reintegrare a acoperirii.
C0950/R2700–R2740	Cerința pentru riscul de răspundere civilă după minimizarea riscurilor – Tipul de acoperire	Cerința de capital, pentru fiecare tip de acoperire, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății, în legătură cu riscurile de răspundere civilă.
C0950/R2750	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile după minimizarea riscurilor – Total	Totalul pentru toate tipurile de acoperire al cerinței de capital, pentru fiecare tip de acoperire, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății, în legătură cu riscurile de răspundere civilă.
C0960/R2800	Cerința pentru riscul de răspundere civilă înainte de minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de acoperire, pentru riscurile de răspundere civilă.
C0960/R2810	Cerința pentru riscul de răspundere civilă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între tipurile de acoperire	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele tipuri de acoperire pentru riscurile de răspundere civilă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0960/R2820	Cerința pentru riscul de răspundere civilă înainte de minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între tipurile de acoperire, pentru riscurile de răspundere civilă.
C0970/R2800	Minimizarea totală estimată a riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează minimizarea totală estimată a riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de acoperire, pentru riscurile de răspundere civilă.
C0980/R2800	Cerința pentru riscul de răspundere civilă după minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de acoperire, pentru riscurile de răspundere civilă.
C0980/R2810	Cerința pentru riscul de răspundere civilă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între tipurile de acoperire	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele tipuri de acoperire pentru riscurile de răspundere civilă.
C0980/R2820	Cerința pentru riscul de răspundere civilă după minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între tipurile de acoperire, pentru riscurile de răspundere civilă.

Risc de catastrofă antropică – Credite și garanții

C0990/R2900–R2910	Expunere (la nivel individual sau la nivel de grup) – Cea mai mare expunere	Cele mai mari două expuneri brute de asigurare a creditului ale societății de asigurare sau de reasigurare pe baza unei comparații a pierderilor nete din neîncasarea creanțelor aferente expunerilor de asigurare de credit, fiind luată în considerare pierderea în caz de nerambursare după deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0990/R2920	Expunere (la nivel individual sau la nivel de grup) – Total	Totalul celor mai mari două expuneri brute de asigurare a creditului ale societății de asigurare sau de reasigurare pe baza unei comparații a pierderilor nete din neîncasarea creanțelor aferente expunerilor de asigurare de credit, fiind luată în considerare pierderea în caz de nerambursare după deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C1000/R2900–R2910	Proporția daunelor provocate pe scenarii – Cea mai mare expunere	Procentul care reprezintă pierderea din neîncasarea creanțelor aferentă expunerii de credit brute, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale, pentru fiecare dintre cele două cele mai mari expuneri brute de asigurare a creditului ale societății de asigurare sau de reasigurare.
C1000/R2920	Proporția daunelor provocate pe scenarii – Total	Pierderea medie din neîncasarea creanțelor aferentă celor mai mari două expuneri de credit brute, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C1010/R2900–R2910	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului – Cea mai mare expunere	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru cea mai mare expunere, care rezultă din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții.
C1010/R2920	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului – Total	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor care rezultă din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții.
C1020/R2900–R2910	Minimizarea estimată a riscurilor – Cea mai mare expunere	Efectul estimat al minimizării riscurilor, pentru cea mai mare expunere, generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C1020/R2920	Minimizarea estimată a riscurilor – Total	Efectul estimat al minimizării riscurilor, pentru cele mai mari două expuneri, generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C1030/R2900–R2910	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Cea mai mare expunere	Primele estimate de reintegrare a acoperirii, pentru cea mai mare expunere, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții.
C1030/R2920	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total	Primele estimate de reintegrare a acoperirii, pentru cele mai mari două expuneri, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții.
C1040/R2900–R2910	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului – Cea mai mare expunere	Cerința de capital netă, pentru cea mai mare expunere, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății, în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții.
C1040/R2920	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului – Total	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății, în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C1050/R3000	Primele câștigate în următoarele 12 luni	Primele brute câștigate de societatea de asigurare sau de reasigurare, în următoarele 12 luni, în cadrul liniei de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, Asigurare de credite și garanții, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională.
C1060/R3000	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de recesiune	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor care rezultă din scenariul de recesiune pentru riscurile de credite și garanții.
C1070/R3000	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care rezultă din scenariul de recesiune pentru riscurile de credite și garanții, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C1080/R3000	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de recesiune pentru riscurile de credite și garanții.
C1090/R3000	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Riscul de recesiune	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice societății, în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de recesiune pentru riscurile de credite și garanții.
C1100/R3100	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile de credite și garanții.
C1100/R3110	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între tipurile de evenimente	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele tipuri de evenimente pentru riscurile de credite și garanții.
C1100/R3120	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile de credite și garanții.
C1110/R3100	Minimizarea totală estimată a riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de evenimente, care este generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății pentru riscurile de credite și garanții.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C1120/R3100	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile de credite și garanții.
C1120/R3110	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între tipurile de evenimente	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele tipuri de evenimente pentru riscurile de credite și garanții.
C1120/R3120	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile de credite și garanții.

Risc de catastrofă antropică – Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală

C1130/R3200–R3240	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Grupe de obligații	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de societatea de asigurare sau de reasigurare, în anul următor, pentru contractele referitoare la următoarele grupe de obligații: — Obligațiile de asigurare și reasigurare incluse în linia de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, altele decât cele de asigurare și reasigurare maritimă și cele de asigurare și reasigurare aviatică; — Obligațiile de reasigurare incluse în linia de afaceri Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport, altele decât cele de reasigurare maritimă și cele de reasigurare aviatică; — Obligațiile de asigurare și reasigurare incluse în linia de afaceri Pierderi financiare diverse, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, altele decât obligațiile de asigurare și reasigurare de garanție extinsă, cu condiția ca portofoliul acestor obligații să fie puternic diversificat, iar obligațiile să nu acopere și costurile de rechemare a produselor; — Obligațiile de reasigurare incluse în linia de afaceri Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi, altele decât cele de reasigurare de răspundere civilă generală; — Obligațiile de reasigurare neproporțională legate de obligațiile de asigurare incluse în linia de afaceri Asigurare de credite și garanții, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C1140/R3200–R3240	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală înainte de minimizarea riscurilor – Grupe de obligații	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare grupă de obligații, pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.
C1140/R3250	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală înainte de minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între grupe de obligații, pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.
C1140/R3260	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală înainte de minimizarea riscurilor – Diversificare între grupe de obligații	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele grupe de obligații pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.
C1140/R3270	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală înainte de minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între grupe de obligații, pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.
C1150/R3250	Minimizarea totală estimată a riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează minimizarea totală estimată a riscurilor, înainte de efectul diversificării între grupe de obligații, pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.
C1160/R3250	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală după minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între grupe de obligații, pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.
C1160/R3260	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală după minimizarea riscurilor – Diversificare între grupe de obligații	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele grupe de obligații pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.
C1160/R3270	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală după minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între grupe de obligații, pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate		
Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă		
C1170/R3300–R3600, C1190/R3300–R3600, C1210/R3300–R3600, C1230/R3300–R3600, C1250/R3300–R3600	Deținătorii de polițe de asigurare – *pentru fiecare tip de eveniment*	Toate persoanele asigurate de societatea de asigurare sau de reasigurare care sunt locuitori ai fiecărei țări și care sunt asigurate împotriva următoarelor tipuri de evenimente: — Deces cauzat de un accident; — Invaliditate permanentă cauzată de un accident; — Invaliditate timp de 10 ani cauzată de un accident; — Invaliditate timp de 12 luni cauzată de un accident; — Tratament medical cauzat de un accident.
C1180/R3300–/R3600, C1200/R3300–R3600, C1220/R3300–R3600, C1240/R3300–R3600, C1260/R3300–R3600	Valoarea beneficiilor plătibile – *pentru fiecare tip de eveniment*	Valoarea beneficiilor este suma asigurată sau, în cazul în care contractul de asigurare prevede plăți recurente de beneficii, cea mai bună estimare a plăților de beneficii, utilizând proiecțiile fluxurilor de trezorerie, pentru fiecare tip de eveniment. În cazul în care beneficiile unui contract de asigurare depind de natura sau amploarea eventualelor vătămări corporale rezultate ca urmare a tipurilor de evenimente, calcularea valorii beneficiilor se bazează pe beneficiile maxime compatibile cu evenimentul care pot fi obținute în temeiul contractului. În cazul obligațiilor de asigurare și de reasigurare pentru cheltuieli medicale, valoarea beneficiilor se bazează pe o estimare a cuantumurilor medii plătite în cazul tipurilor de evenimente, luând în considerare garanțiile specifice incluse în obligații.
C1270/R3300–R3600	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare țară, care decurge din obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă”.
C1270/R3610	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între țări, pentru obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă”.
C1270/R3620	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între țări	Efectul diversificării care rezultă din agregarea obligațiilor de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă” în legătură cu diferitele țări.
C1270/R3630	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Accident în masă pentru toate țările după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între țări, pentru obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă”.
C1280/R3300–R3600	Minimizarea estimată a riscurilor	Pentru fiecare țară, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C1280/R3610	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	Valoarea totală a efectului estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății pentru toate țările.
C1290/R3300–R3600	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Pentru fiecare țară, primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.
C1290/R3610	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	Valoarea totală a primelor estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății pentru toate țările.
C1300/R3300–R3600	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, care decurge din obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă”, pentru fiecare țară.
C1300/R3610	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între țări, pentru obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă”.
C1300/R3620	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între țări	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă” în legătură cu diferitele țări.
C1300/R3630	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Accident în masă pentru toate țările după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă”, luând în considerare efectul diversificării raportat în C1300/R3620.

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor

C1310/R3700–R4010	Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut – Țări	Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor al societății de asigurare sau de reasigurare, pentru fiecare țară, este egal cu numărul cel mai mare de persoane pentru care sunt îndeplinite următoarele condiții: — Societatea de asigurare sau de reasigurare are, față de fiecare persoană, o obligație de asigurare sau de reasigurare de accidente de muncă și boli profesionale sau o obligație de asigurare sau de reasigurare de grup de protecție a veniturilor; — Obligațiile față de fiecare persoană includ cel puțin unul dintre evenimentele de la indicatorul următor; — Persoanele lucrează în aceeași clădire, care este situată în țara avută în vedere.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Persoanele sunt asigurate împotriva următoarelor tipuri de evenimente: — Deces cauzat de un accident; — Invaliditate permanentă cauzată de un accident; — Invaliditate timp de 10 ani cauzată de un accident; — Invaliditate timp de 12 luni cauzată de un accident; — Tratament medical cauzat de un accident.
C1320/R3700–R4010, C1330/R3700–R4010, C1340/R3700–R4010, C1350/R3700–R4010, C1360/R3700–R4010	Suma asigurată medie pentru fiecare tip de eveniment	Valoarea beneficiilor este suma asigurată sau, în cazul în care contractul de asigurare prevede plăți recurente de beneficii, cea mai bună estimare a plăților de beneficii în cazul tipurilor de evenimente. În cazul în care beneficiile unui contract de asigurare depind de natura sau amploarea eventualelor vătămări corporale rezultate ca urmare a tipurilor de evenimente, calcularea valorii beneficiilor se bazează pe beneficiile maxime compatibile cu evenimentul care pot fi obținute în temeiul contractului. În cazul obligațiilor de asigurare și de reasigurare pentru cheltuieli medicale, valoarea beneficiilor se bazează pe o estimare a cuantumurilor medii plătite în cazul tipurilor de evenimente, luând în considerare garanțiile specifice incluse în obligații.
C1370/R3700–R4010	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare țară, care rezultă din submodulul Concentrarea accidentelor în asigurarea de sănătate.
C1410	Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de concentrare a accidentelor	Se identifică codul ISO al celorlalte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de concentrare a accidentelor.
C1370/R4020	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între țări, pentru submodulul Concentrarea accidentelor în asigurarea de sănătate.
C1370/R4030	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între țări	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor pentru submodulul Concentrarea accidentelor în asigurarea de sănătate în legătură cu diferitele țări.
C1370/R4040	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Concentrarea accidentelor pentru toate țările după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între țări, pentru submodulul Concentrarea accidentelor în asigurarea de sănătate.
C1380/R3700–R4010	Minimizarea estimată a riscurilor – Țări	Pentru fiecare dintre țările identificate, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C1380/R4020	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	Totalul efectului estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății pentru toate țările.
C1390/R3700–R4010	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Țări	Pentru fiecare dintre țările identificate, primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol.
C1390/R4020	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății pentru toate țările.
C1400/R3700–R4010	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Țări	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, care decurge din submodulul Concentrarea accidentelor în asigurarea de sănătate, pentru fiecare dintre țările identificate.
C1400/R4020	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între țări, pentru submodulul Concentrarea accidentelor în asigurarea de sănătate.
C1400/R4030	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între țări	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru submodulul Risc de concentrare a accidentelor în asigurarea de sănătate în legătură cu diferitele țări.
C1400/R4040	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Concentrarea accidentelor pentru toate țările după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru submodulul Risc de concentrare a accidentelor în asigurarea de sănătate, luând în considerare efectul diversificării raportat în C1400/R4020.

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie

C1440/R4100–R4410	Cheltuieli medicale – Numărul de persoane asigurate – Țări	Numărul de persoane asigurate de societățile de asigurare și de reasigurare, pentru fiecare dintre țările identificate, care îndeplinesc următoarele condiții: — Persoanele asigurate locuiesc în țara avută în vedere; — Persoanele asigurate sunt acoperite de obligații de asigurare sau de reasigurare pentru cheltuieli medicale, altele decât obligațiile de asigurare sau de reasigurare de accidente de muncă și boli profesionale, care acoperă cheltuielile medicale survenite în urma unei boli infecțioase.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Aceste persoane asigurate pot solicita beneficii pentru următoarele utilizări ale asistenței medicale: — Spitalizare; — Consultație medicală; — Nu a fost solicitată asistență medicală formală.
C1450/R4100–R4410, C1470/R4100–R4410, C1490/R4100–R4410	Cheltuieli medicale – Costul unitar al daunelor pentru fiecare tip de asistență medicală – Țări	Cea mai bună estimare a cuantumurilor plătibile, utilizând proiecțiile fluxurilor de trezorerie, de către societățile de asigurare și de reasigurare pentru o persoană asigurată în legătură cu obligațiile de asigurare sau de reasigurare pentru cheltuieli medicale, altele decât obligațiile de asigurare sau de reasigurare de accidente de muncă și boli profesionale pentru fiecare tip de utilizare a asistenței medicale, în cazul unei pandemii, pentru fiecare dintre țările identificate.
C1460/R4100–R4410, C1480/R4100–R4410, C1500/R4100–R4410	Cheltuieli medicale – Rata persoanelor asigurate care beneficiază de tipul de asistență medicală – Țări	Rata persoanelor asigurate cu simptome clinice care beneficiază de tipul de asistență medicală, pentru fiecare dintre țările identificate.
C1510/R4100–R4410	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Țări	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare dintre țările identificate, care rezultă din submodulul Pandemie în asigurarea de sănătate.
C1550	Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de pandemie	Se identifică codul ISO al celorlalte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de concentrare a accidentelor.
C1420/R4420	Protecția veniturilor – Numărul de persoane asigurate – Total Pandemie pentru toate țările	Numărul total de persoane asigurate, pentru toate țările, vizate de obligațiile de asigurare sau de reasigurare de protecție a veniturilor, altele decât obligațiile de asigurare sau de reasigurare de accidente de muncă și boli profesionale.
C1430/R4420	Protecția veniturilor – Expunerea totală la riscul de pandemie – Total Pandemie pentru toate țările	Totalul expunerii societăților de asigurare sau de reasigurare la riscul de pandemie pentru toate asigurările de protecție a veniturilor pentru toate țările identificate. Valoarea beneficiilor plătibile persoanei asigurate este suma asigurată sau, în cazul în care contractul de asigurare prevede plăți recurente de beneficii, cea mai bună estimare a plăților de beneficii în cazul în care persoana asigurată are o incapacitate permanentă și nu se va însănătoși.
C1510/R4420	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Pandemie pentru toate țările	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru submodulul Pandemie în asigurarea de sănătate pentru toate țările identificate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C1520/R4420	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Pandemie pentru toate țările	Efectul estimat total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii, pentru toate țările identificate.
C1530/R4420	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Pandemie pentru toate țările	Primele estimate totale de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice societății în legătură cu acest pericol, pentru toate țările identificate.
C1540/R4420	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Pandemie pentru toate țările	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru submodulul Pandemie în asigurarea de sănătate pentru toate țările.

S.28.01 – Cerința de capital minim – Numai activitatea de asigurare sau reasigurare de viață sau numai activitatea de asigurare sau reasigurare generală

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere, trimestrială și anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Mai exact, S.28.01 trebuie raportată de societățile de asigurare și reasigurare, altele decât societățile de asigurare care desfășoară atât activități de asigurare de viață, cât și activități de asigurare generală. Aceste societăți trebuie să transmită în schimb macheta S.28.02.

Această machetă se completează pe baza evaluării Solvabilitate II, adică primele subscrise sunt definite ca primele care trebuie să fie primite de societate în decursul perioadei [astfel cum sunt definite la articolul 1 punctul (11) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35]

Toate trimiterile la rezervele tehnice vizează rezervele tehnice după aplicarea măsurilor și măsurilor tranzitorii pentru garanțiile pe termen lung.

Calcularea MCR combină o formulă liniară cu un prag de 25 % și un plafon de 45 % din SCR. La stabilirea MCR se aplică un prag absolut în funcție de natura societății [astfel cum este definit la articolul 129 alineatul (1) litera (d) din Directiva 2009/138/CE].

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010	Componenta formulei liniare pentru obligații de asigurare și de reasigurare generale – Rezultatul MCR_{NL}	Se raportează componenta formulei liniare pentru obligațiile de asigurare și de reasigurare generale, în conformitate cu articolul 250 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0020/R0020	Asigurare și reasigurare proporțională pentru cheltuielile medicale – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru cheltuielile medicale, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030/R0020	Asigurare și reasigurare proporțională pentru cheltuielile medicale – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru cheltuielile medicale în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0030	Asigurare și reasigurare proporțională de protecție a veniturilor – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de protecție a veniturilor, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0030/R0030	Asigurare și reasigurare proporțională de protecție a veniturilor – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de protecție a veniturilor în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0040	Asigurare și reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de accidente de muncă și boli profesionale, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0030/R0040	Asigurare și reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de accidente de muncă și boli profesionale în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0050	Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă auto – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de răspundere civilă auto, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0030/R0050	Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă auto – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de răspundere civilă auto în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0060	Asigurare și reasigurare proporțională pentru alte asigurări auto – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru alte asigurări auto, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030/R0060	Asigurare și reasigurare proporțională pentru alte asigurări auto – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru alte asigurări auto în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0070	Asigurare și reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională maritimă, aviatică și de transport, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0030/R0070	Asigurare și reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională maritimă, aviatică și de transport în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0080	Asigurare și reasigurare proporțională de incendiu și alte asigurări și reasigurări de bunuri – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de incendiu și alte asigurări și reasigurări de bunuri, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0030/R0080	Asigurare și reasigurare proporțională de incendiu și alte asigurări și reasigurări de bunuri – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de incendiu și alte asigurări și reasigurări de bunuri în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0090	Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă generală – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de răspundere civilă generală, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0030/R0090	Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă generală – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de răspundere civilă generală în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0100	Asigurare și reasigurare proporțională de credite și garanții – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de credite și garanții, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030/R0100	Asigurare și reasigurare proporțională de credite și garanții – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de credite și garanții în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0110	Asigurare și reasigurare proporțională de protecție juridică – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de protecție juridică, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0030/R0110	Asigurare și reasigurare proporțională de protecție juridică – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de protecție juridică în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0120	Asigurare și reasigurare proporțională de protecție juridică – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de asistență, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0030/R0120	Asigurare și reasigurare proporțională de asistență – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de asistență în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0130	Asigurare și reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru pierderi financiare diverse, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0030/R0130	Asigurare și reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru pierderi financiare diverse în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0140	Reasigurare neproporțională de sănătate – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru reasigurarea neproporțională de sănătate, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0030/R0140	Asigurare și reasigurare proporțională de sănătate – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru reasigurarea neproporțională de sănătate în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0150	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru reasigurarea neproporțională de accidente și răspunderi, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0030/R0150	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru reasigurarea neproporțională de accidente și răspunderi în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0160	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru reasigurarea neproporțională maritimă, aviatică și de transport, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0030/R0160	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru reasigurarea neproporțională maritimă, aviatică și de transport în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0020/R0170	Reasigurare neproporțională de bunuri – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice pentru reasigurarea neproporțională de bunuri, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0030/R0170	Reasigurare neproporțională de bunuri – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni	Se raportează primele subscrise pentru reasigurarea neproporțională de bunuri în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero.
C0040/R0200	Componenta formulei liniare pentru obligațiile de asigurare și de reasigurare de viață – Rezultatul MCR_L	Se raportează rezultatul componentei formulei liniare pentru obligațiile de asigurare și de reasigurare de viață, în conformitate cu articolul 251 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0050/R0210	Obligații cu participare la profit – beneficii garantate – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile garantate ale obligațiilor de asigurare de viață cu participare la profit, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, și rezervele tehnice fără marja de risc pentru obligațiile aferente reasigurărilor în cazul în care obligațiile de asigurare de viață subiacente includ participarea la profit, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050/R0220	Obligații cu participare la profit – beneficii discreționare viitoare – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg.	Se raportează rezervele tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile discreționare viitoare pentru obligațiile de asigurare de viață cu participare la profit, după deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0050/R0230	Obligații de asigurare și reasigurare de tip index-linked și unit-linked – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/ vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice fără marja de risc pentru obligațiile de asigurare de viață de tip index-linked și unit-linked și pentru obligațiile de reasigurare care acoperă astfel de obligații de asigurare, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero.
C0050/R0240	Alte obligații de (re)asigurare de viață și sănătate – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg	Se raportează rezervele tehnice fără marja de risc pentru toate celelalte obligații de asigurare de viață și pentru obligațiile de reasigurare care acoperă astfel de obligații de asigurare, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero. Trebuie raportate aici anuitățile referitoare la contracte de asigurare generală.
C0060/R0250	Total capital la risc pentru toate obligațiile de (re)asigurare de viață – Capitalul net (fără reasigurare/vehicule investiționale) total la risc	Se raportează capitalul total la risc, respectiv suma în raport cu toate contractele care dau naștere unor obligații de asigurare și de reasigurare de viață ale capitalului la risc din contracte.
C0070/R0300	Calcularea MCR totală – MCR liniară	Cerința de capital minim liniară este egală cu suma dintre componenta formulei liniare MCR pentru asigurarea și reasigurarea generală și componenta formulei liniare MCR pentru obligațiile de asigurare și reasigurare de viață calculate în conformitate cu articolul 249 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0070/R0310	Calcularea MCR totală – SCR	Se raportează cea mai recentă SCR care trebuie calculată și raportată în conformitate cu articolele 103-127 din Directiva 2009/138/CE, fie cea anuală, fie cea mai recentă în cazul în care SCR a fost recalculată (de exemplu, ca urmare a modificării profilului de risc), incluzând majorarea de capital de solvabilitate. Societățile care utilizează modelul intern sau modelul intern parțial pentru calcularea SCR trebuie să se raporteze la SCR relevantă, mai puțin dacă, în temeiul articolului 129 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, autoritatea națională de supraveghere impune raportarea la formula standard.
C0070/R0320	Calcularea MCR totală – Plafonul MCR	Se calculează ca 45 % din SCR, cu includerea majorărilor de capital de solvabilitate, în conformitate cu articolul 129 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0070/R0330	Calcularea MCR totală – Pragul MCR	Se calculează ca 25 % din SCR, cu includerea majorărilor de capital de solvabilitate, în conformitate cu articolul 129 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE.
C0070/R0340	Calcularea MCR totală – MCR combinată	Se raportează rezultatul componentei formulei calculate în conformitate cu articolul 248 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0070/R0350	Calcularea MCR totală – Pragul absolut al MCR	Se calculează astfel cum se prevede la articolul 129 alineatul (1) litera (d) din Directiva 2009/138/CE.
C0070/R0400	Cerința de capital minim	Se raportează rezultatul componentei formulei calculate în conformitate cu articolul 248 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

S.28.02 – Cerința de capital minim – Atât activitatea de asigurare de viață, cât și activitatea de asigurare generală

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere, trimestrială și anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Mai exact, S.28.02 trebuie raportată de societățile de asigurare care desfășoară atât activități de asigurare de viață, cât și activități de asigurare generală. Societățile de asigurare și reasigurare, altele decât societățile de asigurare care desfășoară și activități de asigurare de viață, și activități de asigurare generală, trebuie să transmită în schimb macheta S.28.01.

Această machetă se completează pe baza evaluării Solvabilitate II, adică primele subscrise sunt definite ca primele care trebuie să fie primite de societate în decursul perioadei [astfel cum sunt definite la articolul 1 punctul (11) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35]

Toate trimiterile la rezervele tehnice vizează rezervele tehnice după aplicarea măsurilor și măsurilor tranzitorii pentru garanțiile pe termen lung.

Calcularea MCR combină o formulă liniară cu un prag de 25 % și un plafon de 45 % din SCR. La stabilirea MCR se aplică un prag absolut în funcție de natura societății [astfel cum este definit la articolul 129 alineatul (1) litera (d) din Directiva 2009/138/CE].

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010	Componenta formulei liniare pentru obligațiile de asigurare și reasigurare generală – Rezultatul MCR $_{(NL,NL)}$ – activități de asigurare generală	Se raportează componenta formulei liniare pentru obligațiile de asigurare și de reasigurare generală aferente activităților de asigurare generală, calculată în conformitate cu articolul 252 alineatele (4) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0020/R0010	Componenta formulei liniare pentru obligațiile de asigurare și reasigurare generală – Rezultatul MCR$_{(NL,L)}$	Se raportează componenta formulei liniare pentru obligațiile de asigurare și de reasigurare generală aferente activităților de asigurare de viață, calculată în conformitate cu articolul 252 alineatele (9) și (10) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030/R0020	Asigurare și reasigurare proporțională pentru cheltuielile medicale – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru cheltuielile medicale, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0040/R0020	Asigurare și reasigurare proporțională pentru cheltuielile medicale – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru cheltuielile medicale în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0050/R0020	Asigurare și reasigurare proporțională pentru cheltuielile medicale – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru cheltuielile medicale, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0060/R0020	Asigurare și reasigurare proporțională pentru cheltuielile medicale – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru cheltuielile medicale în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0030/R0030	Asigurare și reasigurare proporțională de protecție a veniturilor – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de protecție a veniturilor, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0040/R0030	Asigurare și reasigurare proporțională de protecție a veniturilor – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de protecție a veniturilor în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0050/R0030	Asigurare și reasigurare proporțională de protecție a veniturilor – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de protecție a veniturilor, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0060/R0030	Asigurare și reasigurare proporțională de protecție a veniturilor – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de protecție a veniturilor în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0030/R0040	Asigurare și reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de accidente de muncă și boli profesionale, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0040/R0040	Asigurare și reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de accidente de muncă și boli profesionale în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0050/R0040	Asigurare și reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de accidente de muncă și boli profesionale, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0060/R0040	Asigurare și reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de accidente de muncă și boli profesionale în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0030/R0050	Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă auto – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de răspundere civilă auto, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0040/R0050	Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă auto – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de răspundere civilă auto în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050/R0050	Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă auto – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de răspundere civilă auto, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0060/R0050	Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă auto – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de răspundere civilă auto în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0030/R0060	Alte asigurări și reasigurări proporționale auto – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru alte asigurări și reasigurări proporționale auto, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0040/R0060	Alte asigurări și reasigurări proporționale auto – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru alte asigurări și reasigurări proporționale auto în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0050/R0060	Alte asigurări și reasigurări proporționale auto – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru alte asigurări și reasigurări proporționale auto, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0060/R0060	Alte asigurări și reasigurări proporționale auto – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru alte asigurări și reasigurări proporționale auto în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0030/R0070	Asigurare și reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurare și reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/R0070	Asigurare și reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru asigurare și reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0050/R0070	Asigurare și reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurare și reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0060/R0070	Asigurare și reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru asigurare și reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0030/R0080	Asigurare și reasigurare proporțională de incendiu și alte asigurări și reasigurări de bunuri – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de incendiu și alte asigurări și reasigurări de bunuri, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activități de asigurare generală.
C0040/R0080	Asigurare și reasigurare proporțională de incendiu și alte asigurări și reasigurări de bunuri – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de incendiu și alte asigurări și reasigurări de bunuri în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0050/R0080	Asigurare și reasigurare proporțională de incendiu și alte asigurări și reasigurări de bunuri – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de incendiu și alte asigurări și reasigurări de bunuri, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activități de asigurare de viață.
C0060/R0080	Asigurare și reasigurare proporțională de incendiu și alte asigurări și reasigurări de bunuri – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de incendiu și alte asigurări și reasigurări de bunuri în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030/R0090	Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă generală – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă generală, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0040/R0090	Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă generală – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă generală în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0050/R0090	Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă generală – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă generală, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0060/R0090	Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă generală – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă generală în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0030/R0100	Asigurare și reasigurare proporțională de credite și garanții – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurare și reasigurare proporțională de credite și garanții, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0040/R0100	Asigurare și reasigurare proporțională de credite și garanții – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru asigurare și reasigurare proporțională de credite și garanții în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0050/R0100	Asigurare și reasigurare proporțională de credite și garanții – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurare și reasigurare proporțională de credite și garanții, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0060/R0100	Asigurare și reasigurare proporțională de credite și garanții – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru asigurare și reasigurare proporțională de credite și garanții în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0030/R0110	Asigurare și reasigurare proporțională de protecție juridică – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de protecție juridică, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0040/R0110	Asigurare și reasigurare proporțională de protecție juridică – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de protecție juridică în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0050/R0110	Asigurare și reasigurare proporțională de protecție juridică – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de protecție juridică, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0060/R0110	Asigurare și reasigurare proporțională de protecție juridică – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională de protecție juridică în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0030/R0120	Asistență și reasigurare proporțională – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru asistență și reasigurare proporțională, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0040/R0120	Asistență și reasigurare proporțională – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru asistență și reasigurare proporțională în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050/R0120	Asistență și reasigurare proporțională – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru asistență și reasigurare proporțională, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0060/R0120	Asistență și reasigurare proporțională – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru asistență și reasigurare proporțională în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0030/R0130	Asigurare și reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru pierderi financiare diverse, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0040/R0130	Asigurare și reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru pierderi financiare diverse în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0050/R0130	Asigurare și reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru pierderi financiare diverse, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0060/R0130	Asigurare și reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru asigurarea și reasigurarea proporțională pentru pierderi financiare diverse în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0030/R0140	Reasigurare neproporțională de sănătate – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru reasigurarea neproporțională de sănătate, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/R0140	Reasigurare neproporțională de sănătate – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru reasigurarea neproporțională de sănătate în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0050/R0140	Reasigurare neproporțională de sănătate – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru reasigurarea neproporțională de sănătate, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0060/R0140	Reasigurare neproporțională de sănătate – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru reasigurarea neproporțională de sănătate în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0030/R0150	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru reasigurarea neproporțională de accidente și răspunderi, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0040/R0150	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru reasigurarea neproporțională de accidente și răspunderi în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0050/R0150	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru reasigurarea neproporțională de accidente și răspunderi, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0060/R0150	Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru reasigurarea neproporțională de accidente și răspunderi în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030/R0160	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea neproporțională maritimă, aviatică și de transport, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0040/R0160	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru reasigurarea neproporțională maritimă, aviatică și de transport în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0050/R0160	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru asigurarea și reasigurarea neproporțională maritimă, aviatică și de transport, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0060/R0160	Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru reasigurarea neproporțională maritimă, aviatică și de transport în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0030/R0170	Reasigurare neproporțională de bunuri – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice pentru reasigurarea neproporțională de bunuri, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0040/R0170	Reasigurare neproporțională de bunuri – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare generală	Se raportează primele subscrise pentru reasigurarea neproporțională de bunuri în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0050/R0170	Reasigurare neproporțională de bunuri – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice pentru reasigurarea neproporțională de bunuri, fără marja de risc după deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0060/R0170	Reasigurare neproporțională de bunuri – prime subscrise nete (fără reasigurare) în ultimele 12 luni – activități de asigurare de viață	Se raportează primele subscrise pentru reasigurarea neproporțională de bunuri în cursul ultimelor 12 luni (consecutive), după deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0070/R0200	Componenta formulei liniare pentru obligațiile de asigurare și de reasigurare de viață Rezultatul $MCR_{(L,NL)}$	Se raportează componenta formulei liniare pentru obligațiile de asigurare și de reasigurare de viață aferente activităților de asigurare generală, calculată în conformitate cu articolul 252 alineatele (4) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0080/R0200	Componenta formulei liniare pentru obligațiile de asigurare și de reasigurare de viață Rezultatul $MCR_{(L,L)}$	Se raportează componenta formulei liniare pentru obligațiile de asigurare și de reasigurare de viață aferente activităților de asigurare de viață, calculată în conformitate cu articolul 252 alineatele (9) și (10) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0090/R0210	Obligații cu participare la profit – beneficii garantate – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile garantate ale obligațiilor de asigurare de viață cu participare la profit, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală, și rezervele tehnice fără marja de risc pentru obligațiile aferente reasigurărilor în cazul în care obligațiile de asigurare subiacente includ participarea la profit, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0110/R0210	Obligații cu participare la profit – beneficii garantate – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile garantate ale obligațiilor de asigurare de viață cu participare la profit, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață, și rezervele tehnice fără marja de risc pentru obligațiile aferente reasigurărilor în cazul în care obligațiile de asigurare subiacente includ participarea la profit, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0090/R0220	Obligații cu participare la profit – beneficii discreționare viitoare – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile discreționare viitoare pentru obligațiile de asigurare de viață cu participare la profit, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un plafon egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0110/R0220	Obligații cu participare la profit – beneficii discreționare viitoare – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile discreționare viitoare pentru obligațiile de asigurare de viață cu participare la profit, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un plafon egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0090/R0230	Obligații de asigurare de tip index-linked și unit-linked – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice fără marja de risc pentru obligațiile de asigurare de viață de tip index-linked și unit-linked și pentru obligațiile de reasigurare care acoperă astfel de obligații de asigurare, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0110/R0230	Obligații de asigurare de tip index-linked și unit-linked – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice fără marja de risc pentru obligațiile de asigurare de viață de tip index-linked și unit-linked și pentru obligațiile de reasigurare care acoperă astfel de obligații de asigurare, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0090/R0240	Alte obligații de (re)asigurare de viață și sănătate – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare generală	Se raportează rezervele tehnice fără marja de risc pentru alte obligații de asigurare de viață și pentru obligațiile de reasigurare care acoperă astfel de obligații de asigurare, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0110/R0240	Alte obligații de (re)asigurare de viață și sănătate – Cea mai bună estimare netă (fără reasigurare/vehicule investiționale) și rezerve tehnice calculate ca întreg – activități de asigurare de viață	Se raportează rezervele tehnice fără marja de risc pentru alte obligații de asigurare de viață și pentru obligațiile de reasigurare care acoperă astfel de obligații de asigurare, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehicule investiționale, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0100/R0250	Total capital la risc pentru toate obligațiile de (re)asigurare de viață – Capitalul net (fără reasigurare/vehicule investiționale) total la risc – activități de asigurare generală	Se raportează capitalul total la risc, care este suma tuturor contractelor care dau naștere la cele mai mari cuantumuri de obligații de asigurare sau reasigurare de viață pe care societatea de asigurare ar trebui să le plătească în cazul decesului sau invalidității persoanelor asigurate prin contract, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale într-un astfel de caz, și valoarea estimată actualizată a anuităților care trebuie plătite în caz de deces sau invaliditate minus cea mai bună estimare netă, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare generală.
C0120/R0250	Total capital la risc pentru toate obligațiile de (re)asigurare de viață – Capitalul net (fără reasigurare/vehicule investiționale) total la risc – activități de asigurare de viață	Se raportează capitalul total la risc, care este suma tuturor contractelor care dau naștere la cele mai mari cuantumuri de obligații de asigurare sau reasigurare de viață pe care societatea de asigurare ar trebui să le plătească în cazul decesului sau invalidității persoanelor asigurate prin contract, după deducerea cuantumurilor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale într-un astfel de caz, și valoarea estimată actualizată a anuităților care trebuie plătite în caz de deces sau invaliditate minus cea mai bună estimare netă, cu un prag egal cu zero, pentru activitățile de asigurare de viață.
C0130/R0300	Calcularea MCR totală – MCR liniară	Cerința de capital minim liniară este egală cu suma dintre componenta formulei liniare MCR pentru asigurarea și reasigurarea generală și componenta formulei liniare MCR pentru obligațiile de asigurare și reasigurare de viață calculate în conformitate cu articolul 249 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0130/R0310	Calcularea MCR totală – SCR	Se raportează cea mai recentă SCR care trebuie calculată și raportată în conformitate cu articolele 103-127 din Directiva 2009/138/CE, fie cea anuală, fie cea mai recentă în cazul în care SCR a fost recalculată (de exemplu, ca urmare a modificării profilului de risc), incluzând majorarea de capital de solvabilitate. Societățile care utilizează modelul intern sau modelul intern parțial pentru calcularea SCR trebuie să se raporteze la SCR relevantă, mai puțin dacă, în temeiul articolului 129 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, autoritatea națională de supraveghere impune raportarea la formula standard.
C0130/R0320	Calcularea MCR totală – Plafonul MCR	Se calculează ca 45 % din SCR, cu includerea majorărilor de capital de solvabilitate, în conformitate cu articolul 129 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE.
C0130/R0330	Calcularea MCR totală – Pragul MCR	Se calculează ca 25 % din SCR, cu includerea majorărilor de capital de solvabilitate, în conformitate cu articolul 129 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE.
C0130/R0340	Calcularea MCR totală – MCR combinată	Se raportează rezultatul componentei formulei calculate în conformitate cu articolul 248 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0130/R0350	Calcularea MCR totală – Pragul absolut al MCR	Se calculează astfel cum se prevede la articolul 129 alineatul (1) litera (d) din Directiva 2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0130/R0400	Cerința de capital minim	Se raportează rezultatul componentei formulei calculate în conformitate cu articolul 248 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0140/R0500	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – MCR liniară noțională – activități de asigurare generală	Se calculează în conformitate cu articolul 252 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0500	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – MCR liniară noțională – activități de asigurare de viață	Se calculează în conformitate cu articolul 252 alineatul (9) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0140/R0510	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – SCR noțională excluzând majorarea de capital (calculul anual sau cel mai recent) – activități de asigurare generală	Se raportează cea mai recentă SCR noțională care trebuie calculată și raportată în conformitate cu articolele 103-127 din Directiva 2009/138/CE, fie cea anuală, fie cea mai recentă în cazul în care SCR noțională a fost recalculată (de exemplu, ca urmare a modificării profilului de risc), excluzând majorarea de capital de solvabilitate. Societățile care utilizează modelul intern sau modelul intern parțial pentru calcularea SCR trebuie să se raporteze la SCR relevantă, mai puțin dacă, în temeiul articolului 129 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, autoritatea națională de supraveghere impune raportarea la formula standard.
C0150/R0510	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – SCR noțională excluzând majorarea de capital (calculul anual sau cel mai recent) – activități de asigurare de viață	Se raportează cea mai recentă SCR noțională care trebuie calculată și raportată în conformitate cu articolele 103-127 din Directiva 2009/138/CE, fie cea anuală, fie cea mai recentă în cazul în care SCR noțională a fost recalculată (de exemplu, ca urmare a modificării profilului de risc), excluzând majorarea de capital de solvabilitate. Societățile care utilizează modelul intern sau modelul intern parțial pentru calcularea SCR trebuie să se raporteze la SCR relevantă, mai puțin dacă, în temeiul articolului 129 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE, autoritatea națională de supraveghere impune raportarea la formula standard.
C0140/R0520	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – Plafonul MCR noțională – activități de asigurare generală	Se calculează ca 45 % din SCR noțională pentru asigurarea generală, cu includerea majorărilor de capital de solvabilitate pentru asigurarea generală, în conformitate cu articolul 129 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE.
C0150/R0520	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – Plafonul MCR noțională – activități de asigurare de viață	Se calculează ca 45 % din SCR noțională pentru asigurarea de viață, cu includerea majorărilor de capital de solvabilitate pentru asigurarea de viață, în conformitate cu articolul 129 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE.
C0140/R0530	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – Pragul MCR noțională – activități de asigurare generală	Se calculează ca 25 % din SCR noțională pentru asigurarea generală, cu includerea majorărilor de capital de solvabilitate pentru asigurarea generală, în conformitate cu articolul 129 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0150/R0530	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – Pragul MCR noțională – activități de asigurare de viață	Se calculează ca 25 % din SCR noțională pentru asigurarea de viață, cu includerea majorărilor de capital de solvabilitate pentru asigurarea de viață, în conformitate cu articolul 129 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE.
C0140/R0540	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – MCR noțională combinată – activități de asigurare generală	Se calculează în conformitate cu articolul 252 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0540	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – MCR noțională combinată – activități de asigurare de viață	Se calculează în conformitate cu articolul 252 alineatul (8) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0140/R0550	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – Pragul absolut al MCR noțională – activități de asigurare generală	Se raportează suma definită la articolul 129 alineatul (1) litera (d) punctul (i) din Directiva 2009/138/CE.
C0150/R0550	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – Pragul absolut al MCR noțională – activități de asigurare de viață	Se raportează suma definită la articolul 129 alineatul (1) litera (d) punctul (ii) din Directiva 2009/138/CE.
C0140/R0560	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – MCR noțională – activități de asigurare generală	Se raportează MCR noțională pentru asigurarea generală calculată în conformitate cu articolul 252 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0150/R0560	Calcularea MCR noțională pentru asigurarea generală și asigurarea de viață – MCR noțională – activități de asigurare de viață	Se raportează MCR noțională pentru asigurarea de viață calculată în conformitate cu articolul 252 alineatul (7) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

S.29.01 – Excedentul de active față de obligații

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă, împreună cu machetele S.29.02-S.29.04, explică variația excedentului de active față de obligații prin reconcilierea diferitelor surse ale variațiilor [a se vedea cele cinci surse principale la litera (b) de mai jos]. În aceste machete, trebuie raportată crearea de valoare (cum ar fi venitul din investiții).

Această machetă cuprinde:

a) O prezentare a tuturor variațiilor elementelor de fonduri proprii de bază în cursul perioadei de raportare. Variația excedentului de active față de obligații este izolată ca parte din această variație totală. Această primă analiză este efectuată integral pe baza informațiilor care sunt raportate și în macheta S.23.01 (anul N și N-1).

b) Un rezumat al celor 5 surse principale care afectează variația excedentului de active față de obligații între ultima perioadă de raportare și perioada de raportare anterioară acesteia (celulele C0030/R0190 – C0030/R0250):

— Variația legată de investiții și de obligații financiare – prezentată detaliat în macheta S.29.02,

— Variația legată de rezervele tehnice – prezentată detaliat în machetele S.29.03 și S.29.04,

— Variația elementelor de capital „pure", care nu este direct influențată de activitatea desfășurată (de exemplu, variații ale numărului și valorii acțiunilor ordinare); aceste variații sunt analizate în detaliu în macheta S.23.03;

— Alte variații principale legate de impozite și de distribuirea dividendelor, și anume:

— Variația poziției aferente impozitelor amânate

— Impozitul pe venit din perioada de raportare

— Distribuirea dividendelor

— Alte variații care nu sunt explicate în altă parte.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010–R0120	Elemente de fonduri proprii de bază – Anul N	Aceste elemente nu acoperă toate elementele de fonduri proprii de bază, ci numai elementele înainte de ajustări/deduceri pentru: — Fondurile proprii din situațiile financiare care nu trebuie să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II; — Participațiile în instituții financiare și de credit.
C0020/R0010 – R0120	Elemente de fonduri proprii de bază – Anul N-1	Aceste elemente nu acoperă toate elementele de fonduri proprii de bază, ci numai elementele înainte de ajustări/deduceri pentru: — Fondurile proprii din situațiile financiare care nu trebuie să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II; — Participațiile în instituții financiare și de credit.
C0030/R0010–R0120	Elemente de fonduri proprii de bază – Variație	Variația elementelor de fonduri proprii de bază între perioadele de raportare N și N-1.
C0030/R0130	Excedentul de active față de obligații (variațiile fondurilor proprii de bază explicate în machetele de analiză a variației)	Variația excedentului de active față de obligații. Acest indicator este analizat mai detaliat în rândurile R0190 – R0250 și apoi în machetele S.29.02 – S.29.04. Excedentul de active față de obligații trebuie luat în considerare înainte de deducerile pentru participațiile în instituții financiare și de credit.
C0030/R0140	Acțiuni proprii	Variația acțiunilor proprii incluse în bilanț ca active.
C0030/R0150	Dividende, distribuiri și costuri previzibile	Variația dividendelor, distribuirilor și costurilor previzibile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030/R0160	Alte elemente ale fondurilor proprii de bază	Variația altor elemente de fonduri proprii de bază.
C0030/R0170	Elementele restricționate de fonduri proprii aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Variația elementelor restricționate de fonduri proprii aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare.
C0030/R0180	Variația totală a rezervei de reconciliere	Variația totală a rezervei de reconciliere.
C0030/R0190	Variații generate de investiții și de obligații financiare	Variațiile excedentului de active față de obligații explicate prin variațiile investițiilor și ale obligațiilor financiare (de exemplu, variații de valoare în cursul perioadei, venituri financiare etc.)
C0030/R0200	Variații generate de rezervele tehnice	Variațiile excedentului de active față de obligații explicate prin variațiile rezervelor tehnice (de exemplu, anulări de rezerve sau câștigarea de noi prime etc.).
C0030/R0210	Variații ale elementelor fondurilor proprii de bază corespunzătoare capitalului și ale altor elemente aprobate	Această sumă explică partea din variația excedentului de active față de obligații generată de variațiile elementelor de capital „pure", cum ar fi capitalul social ordinar (incluzând acțiunile proprii), acțiunile preferențiale, fondurile surplus.
C0030/R0220	Variații ale poziției aferente impozitelor amânate	Variațiile excedentului de active față de obligații explicate prin variația creanțelor privind impozitul amânat și a datoriilor privind impozitul amânat.
C0030/R0230	Impozitul pe venit din perioada de raportare	Valoarea impozitului pe profit din perioada de raportare, astfel cum figurează în situațiile financiare pentru perioada de raportare.
C0030/R0240	Distribuirea dividendelor	Valoarea dividendelor distribuite în perioada de raportare, astfel cum figurează în situațiile financiare pentru perioada de raportare.
C0030/R0250	Alte variații ale excedentului de active față de obligații	Restul de variații ale excedentului de active față de obligații.

S.29.02 – Excedentul de active față de obligații – explicat prin investiții și obligații financiare

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă se axează pe variațiile excedentului de active față de obligații generate de investiții și de obligații financiare.

Sfera de aplicare a prezentei machete:

i. Este inclusă poziția obligațiilor aferente instrumentelor derivate (ca investiții);

ii. Sunt incluse acțiunile proprii;

iii. Sunt incluse obligațiile financiare (cuprinzând datoriile subordonate);

iv. Sunt excluse activele deținute pentru fonduri unit-linked și index-linked;

v. Sunt excluse bunurile deținute pentru uz propriu.

Pentru toate aceste elemente, macheta cuprinde investițiile deținute la data de închidere a perioadei de raportare anterioare (N-1) și investițiile dobândite/emise în perioada de raportare (N).

În ceea ce privește activele deținute pentru fonduri unit-linked și index-linked, ajustarea fondurilor proprii de bază legată de evaluare este luată în considerare în macheta S.29.03.

Diferența dintre macheta S.29.02 (ultimul tabel) și informațiile din macheta S.09.01 constă în includerea veniturilor provenite din acțiunile proprii și în excluderea contractelor unit-linked. Scopul acestei machete este să asigure înțelegerea în detaliu a variațiilor excedentului de active față de obligații care au legătură cu investițiile, având în vedere:

i. Variațiile de evaluare care au un impact asupra excedentului de active față de obligații (de exemplu, câștigurile și pierderile realizate din vânzări, dar și diferențele de evaluare);

ii. Veniturile generate de investiții;

iii. Cheltuielile legate de investiții (inclusiv cheltuielile cu dobânzile pentru obligațiile financiare).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010	Variații de evaluare pentru investiții	Variațiile de evaluare pentru investiții, incluzând: — pentru activele păstrate în portofoliu, diferența dintre valorile Solvabilitate II la sfârșitul perioadei de raportare (N) și la începutul anului (N-1); — pentru investițiile vândute între cele două perioade de raportare (inclusiv atunci când un activ a fost dobândit în cursul perioadei de raportare), diferența dintre prețul de vânzare și valoarea Solvabilitate II din ultima perioadă de raportare (sau, în cazul investițiilor dobândite în cursul perioadei de raportare, valoarea corespunzătoare costului de achiziție); — pentru activele dobândite în cursul perioadei de raportare care sunt încă deținute la sfârșitul perioadei de raportare, diferența dintre valoarea Solvabilitate II la închidere și costul/valoarea de achiziție. Sunt incluse cuantumurile aferente instrumentelor derivate, indiferent dacă aceste instrumente derivate constituie un activ sau o obligație. Nu sunt incluse cuantumurile raportate în „Venituri din investiții – R0040” și în „Cheltuieli cu investițiile, inclusiv cheltuieli cu dobânzile pentru obligațiile financiare și datoriile subordonate – R0050”.
C0010/R0020	Variații de evaluare pentru acțiuni proprii	Aceeași explicație ca pentru C0010/R0010, dar cu referire la acțiunile proprii.
C0010/R0030	Variații de evaluare pentru obligațiile financiare și datoriile subordonate	Variațiile de evaluare pentru obligațiile financiare și datoriile subordonate, incluzând: — pentru obligațiile financiare și datoriile subordonate emise înainte de perioada de raportare care nu au fost răscumpărate, diferența dintre valorile Solvabilitate II la sfârșitul perioadei de raportare (N) și la începutul perioadei de raportare (N-1); — pentru obligațiile financiare și datoriile subordonate răscumpărate între perioadele de raportare, diferența dintre prețul de răscumpărare și valoarea Solvabilitate II la sfârșitul ultimei perioade de raportare; — pentru obligațiile financiare și datoriile subordonate emise în cursul perioadei de raportare care nu au fost răscumpărate în cursul perioadei de raportare, diferența dintre valoarea Solvabilitate II la închidere și prețul de emitere.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0040	Venituri din investiții	Sunt incluse dividendele, dobânzile, chiriile și alte venituri generate de investițiile incluse în sfera de aplicare a prezentei machete.
C0010/R0050	Cheltuieli cu investițiile, inclusiv cheltuieli cu dobânzile pentru obligațiile financiare și datoriile subordonate	Cheltuielile cu investițiile, inclusiv cheltuielile cu dobânzile pentru obligațiile financiare și datoriile subordonate, incluzând: — cheltuielile de gestionare a investițiilor – legate de „Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked”) și „Acțiuni proprii”; — cheltuielile cu dobânzile pentru obligațiile financiare și datoriile subordonate, legate de „Obligații financiare, altele decât datoriile către instituții de credit”, precum și de „Datorii către instituții de credit” și „Datorii subordonate”. Aceste cheltuieli și costuri corespund celor înregistrate și recunoscute pe bază de angajamente la sfârșitul perioadei.
C0010/R0060	Variația excedentului de active față de obligații explicată prin managementul investițiilor și al obligațiilor financiare	Totalul variației excedentului de active față de obligații explicată prin managementul investițiilor și al obligațiilor financiare.
C0010/R0070	Dividende	Valoarea dividendelor câștigate în cursul perioadei de raportare, excluzând dividendele din activele deținute pentru fonduri unit-linked și index-linked sau din bunurile deținute pentru uz propriu. Se aplică aceeași definiție ca în macheta S.09.01 (cu excepția sferei de aplicare a investițiilor care sunt luate în considerare).
C0010/R0080	Dobânzi	Valoarea dobânzii câștigate în cursul perioadei de raportare, excluzând dobânzile din activele deținute pentru fonduri unit-linked și index-linked sau din bunurile deținute pentru uz propriu. Se aplică aceeași definiție ca în macheta S.09.01 (cu excepția sferei de aplicare a investițiilor care sunt luate în considerare).
C0010/R0090	Chirii	Valoarea chiriei câștigate în cursul perioadei de raportare, excluzând chiriile din activele deținute pentru fonduri unit-linked și index-linked sau din bunurile deținute pentru uz propriu. Se aplică aceeași definiție ca în macheta S.09.01 (cu excepția sferei de aplicare a investițiilor care sunt luate în considerare).
C0010/R0100	Altele	Valoarea altor venituri din investiții primite și acumulate la sfârșitul anului de raportare. Se aplică altor venituri din investiții neincluse în celulele C0010/R0070, C0010/R0080 și C0010/R0090, cum ar fi comisioanele pentru acordarea cu împrumut a titlurilor de valoare, comisioanele de angajament etc., excluzându-le pe cele provenite din activele deținute pentru fondurile index-linked sau unit-linked și din bunurile deținute pentru uz propriu).

S.29.03 – Excedentul de active față de obligații – explicat prin rezerve tehnice

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă se axează pe variațiile excedentului de active față de obligații generate de rezervele tehnice. Sfera de aplicare a rezervelor tehnice include riscurile cuantificate prin cea mai bună estimare și prin marja de risc, precum și cele cuantificate prin rezervele tehnice calculate ca întreg.

În ceea ce privește ordinea de calcul în tabelul „Defalcarea variației celei mai bune estimări", ordinea prezentată nu este considerată obligatorie în ceea ce privește ordinea în care sunt efectuate calculele, atât timp cât conținutul diferitelor celule corespunde cu adevărat scopului și definiției celulelor respective.

Societățile au obligația de a raporta datele pe baza anului de producere a accidentului sau a anului de subscriere, în conformitate cu eventualele cerințe ale autorității naționale de supraveghere. Dacă autoritatea națională de supraveghere nu prevede ce an să se utilizeze, societatea poate utiliza anul de accident sau anul de subscriere în funcție de modul în care își gestionează fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, cu condiția să utilizeze același an în mod consecvent de la un an la altul.

Scopul acestei machete este să asigure înțelegerea în detaliu a variațiilor excedentului de active față de obligații care au legătură cu rezervele tehnice, având în vedere:

— modificările în ceea ce privește obligațiile acoperite de rezervele tehnice;

— modificările în ceea ce privește fluxurile tehnice al perioadei;

— o defalcare detaliată a variației celei mai bune estimări – incluzând reasigurarea, pe surse de modificări (cum ar fi activități noi, modificări ale ipotezelor, experiența etc.).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Din care, următoarea defalcare a variației celei mai bune estimări – analiza pentru fiecare an de subscriere, dacă este cazul – incluzând reasigurarea		
C0010–C0020/R0010	Cea mai bună estimare de deschidere	Valoarea celei mai bune estimări – incluzând reasigurarea – astfel cum figurează în bilanțul la închiderea anului N-1 pentru liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru care se utilizează o abordare bazată pe anul de subscriere pentru calcularea celei mai bune estimări.
C0010–C0020/R0020	Elemente excepționale care determină redefinirea celei mai bune estimări de deschidere	Valoarea ajustării celei mai bune estimări de deschidere generată de alte elemente decât variațiile perimetrului care au dus la redefinirea celei mai bune estimări de deschidere. Sunt vizate, în special, modificările modelelor (dacă se utilizează modele) în scopul corectării acestora și alte modificări. Nu sunt vizate modificările ipotezelor. Este de așteptat ca aceste celule să fie aplicabile, mai ales, asigurărilor de viață.
C0010–C0020/R0030	Variații ale perimetrului	Valoarea ajustării celei mai bune estimări de deschidere generată de variațiile perimetrului portofoliului, cum ar fi vânzările portofoliului sau ale unei părți din acesta și achizițiile. Ar putea fi vizate și variațiile perimetrului generate de obligațiile care evoluează în anuități provenind din obligațiile de asigurare generală (care determină anumite modificări ale activității de asigurare generală în asigurare de viață).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0040	Variația cursului de schimb valutar	Valoarea ajustării celei mai bune estimări de deschidere generată de variația cursului de schimb valutar în cursul perioadei de raportare. În acest caz, variația cursului de schimb se aplică de fapt contractelor care sunt încheiate în monede diferite față de moneda bilanțului. Pentru calcul, fluxurile de trezorerie ale acestor contracte cuprinse în cea mai bună estimare de deschidere sunt pur și simplu convertite ca urmare a variației cursului de schimb. Acest indicator nu acoperă impactul asupra fluxurilor de trezorerie al portofoliului de asigurare indus de reevaluarea activelor din anul N-1 generată de variația cursului de schimb valutar în cursul anului N.
C0010–C0020/ R0050	Cea mai bună estimare privind riscurile acceptate în cursul perioadei	Aceasta reprezintă valoarea actualizată preconizată a fluxurilor de trezorerie viitoare (incluzând reasigurarea) care sunt incluse în cea mai bună estimare și legate de riscurile acceptate în cursul perioadei. Valoarea luată în considerare este cea de la data de închidere (și nu de la data efectivă de începere a riscurilor), adică aceasta trebuie să facă parte din cea mai bună estimare la data de închidere. Sfera de aplicare a fluxurilor de trezorerie se referă la articolul 77 din Directiva 2009/138/CE.
C0010–C0020/ R0060	Variația celei mai bune estimări generată de rectificarea ratei de actualizare – riscuri acceptate înainte de perioadă	Variația celei mai bune estimări inclusă la acest indicator se referă numai la rectificarea ratei de actualizare și nu ia în considerare alți parametri, cum ar fi modificările ipotezelor sau ale ratelor de actualizare, ajustarea în urma experienței etc. Conceptul de rectificare poate fi ilustrat după cum urmează: Se calculează încă o dată cea mai bună estimare pentru anul N-1, dar utilizând structura temporală modificată a ratei dobânzilor. Pentru a izola strict această sferă de aplicare a variației, calculele pot fi efectuate după cum urmează: — se ia în considerare cea mai bună estimare de deschidere, incluzând ajustarea celei mai bune estimări de deschidere (celulele C0010/R0010 – R0040); — pe baza acestei cifre, se efectuează calculul pentru rectificarea ratelor de actualizare.
C0010–C0020/ R0070	Variația celei mai bune estimări generată de intrările și de ieșirile de numerar proiectate pentru anul N – riscuri acceptate înainte de perioadă	Primele, daunele și răscumpărările care au fost prevăzute în cea mai bună estimare de deschidere să fie plătite în cursul anului nu vor mai fi incluse în cea mai bună estimare de închidere întrucât vor fi fost plătite/primite în cursul anului. Trebuie să se efectueze o ajustare de neutralizare. Pentru a izola această ajustare, calculele pot fi efectuate după cum urmează: — se ia în considerare cea mai bună estimare de deschidere (celula C0010/ R0010), incluzând ajustarea celei mai bune estimări de deschidere (celulele C0010/R0020 – R0040); — se izolează valoarea fluxurilor de trezorerie (intrările de numerar minus ieșirile de numerar) care au fost proiectate în cea mai bună estimare de deschidere respectivă pentru perioada avută în vedere; — această valoare izolată a fluxului de trezorerie trebuie adăugată la cea mai bună estimare de deschidere (pentru un efect de neutralizare) și trebuie completată în celulele C0010/R0070 și C0020/R0070.
C0010–C0020/ R0080	Variația celei mai bune estimări generată de experiență – riscuri acceptate înainte de perioadă	Variația celei mai bune estimări inclusă la acest indicator se referă exclusiv la realizarea strictă a fluxurilor de trezorerie în comparație cu fluxurile de trezorerie care au fost proiectate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		În scopul calculării și în cazul în care nu sunt disponibile informații privind fluxurile de trezorerie realizate, variația generată de experiență poate fi calculată ca diferența dintre fluxurile tehnice realizate și fluxurile de trezorerie proiectate. Fluxurile tehnice realizate se referă la fluxurile raportate în conformitate cu principiile Solvabilitate II, adică primele subscrise efectiv, daunele plătite efectiv și cheltuielile înregistrate efectiv.
C0010–C0020/ R0090	Variația celei mai bune estimări generată de modificări ale ipotezelor neeconomice – riscuri acceptate înainte de perioadă	Acest indicator se referă, în principal, la variațiile daunelor avizate care nu sunt generate de fluxurile tehnice realizate (de exemplu, revizuirea de la caz la caz a valorii daunelor apărute, dar neraportate) și la modificările ipotezelor care sunt direct legate de riscurile de asigurare (adică de ratele de reziliere), care pot fi numite ipoteze neeconomice. Pentru a izola strict această sferă de aplicare a variației generată de modificări ale ipotezelor, calculele pot fi efectuate după cum urmează: — se ia în considerare cea mai bună estimare de deschidere (celula C0010/ R0010), incluzând ajustarea celei mai bune estimări de deschidere (celulele C0010/R0010 – R0040) și impactul rectificării fluxurilor de trezorerie proiectate pentru anul N și experiența (C0010/R0060 – R0080 și, respectiv, C0020/R0060 – R0080); — pe baza acestei cifre, se efectuează calculele cu noi ipoteze care nu sunt legate de ratele de actualizare – care s-au aplicat la sfârșitul anului N (dacă există). Se va obține astfel variația celei mai bune estimări care are legătură strict cu modificarea acestor ipoteze. Acest calcul s-ar putea să nu cuprindă variația generată de revizuirea de la caz la caz a daunelor avizate, care, prin urmare, va trebui adăugată. Pentru asigurarea generală, este de așteptat să existe cazuri în care aceste variații să nu poată fi identificate separat de variațiile generate de experiență (C0020/R0080). În astfel de cazuri, se raportează cifra totală în C0020/ R0080.
C0010–C0020/ R0100	Variația celei mai bune estimări generată de modificări ale mediului economic – riscuri acceptate înainte de perioadă	Acest indicator se referă, în principal, la ipotezele care nu sunt direct legate de riscurile de asigurare, adică mai ales impactul pe care modificările mediului economic îl au asupra fluxurilor de trezorerie (luând în considerare deciziile de management, de exemplu, reducerea beneficiilor discreționare viitoare) și variațiile ratelor de actualizare. Pentru asigurarea generală (C0020/R0100), în cazul în care variația generată de inflație nu poate fi identificată separat de variațiile generate de experiență, se raportează suma integrală în C0020/R0080. Pentru a izola strict această sferă de aplicare a variației, calculele pot fi efectuate după cum urmează: — se ia în considerare cea mai bună estimare de deschidere, incluzând ajustarea celei mai bune estimări de deschidere (celulele C0010/R0010 – R0040) și impactul rectificării fluxurilor de trezorerie proiectate pentru anul N și experiența (C0010/R0060 – R0080 și, respectiv, C0020/ R0060 – R0080 sau, ca alternativă, C0010/R0060 – R0090 și, respectiv, C0020/R0060 – R0090); — pe baza acestei cifre, se efectuează calculele cu noile rate de actualizare care au fost aplicate în cursul anului N, împreună cu ipotezele financiare aferente acestora (dacă există). Se va obține astfel variația celei mai bune estimări care are legătură strict cu modificările ratelor de actualizare și ale ipotezelor financiare aferente acestora.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0110	Alte modificări care nu sunt explicate în alt loc	Acest indicator corespunde altor variații ale celei mai bune estimări care nu au fost incluse în celulele C0010/R0010 – R0100 (pentru asigurarea de viață) sau C0020/R0010 – R0100 (pentru asigurarea generală).
C0010–C0020/ R0120	Cea mai bună estimare de închidere – incluzând reasigurarea	Valoarea celei mai bune estimări astfel cum figurează în bilanțul la închiderea anului N pentru liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru care se utilizează o abordare bazată pe anul de subscriere pentru calcularea celei mai bune estimări. Aceste celule pot fi zero (dacă nu se utilizează nicio abordare bazată pe anul de subscriere) sau pot corespunde cifrei totale pentru cea mai bună estimare de închidere din bilanț dacă nu se utilizează nicio abordare bazată pe anul de accident.

Din care, următoarea defalcare a variației celei mai bune estimări – analiza pentru fiecare an de subscriere, dacă este cazul – Sume recuperabile din reasigurare

C0030–C0040/ R0130	Cea mai bună estimare de deschidere	Valoarea celei mai bune estimări a sumelor recuperabile din reasigurare, astfel cum figurează în bilanțul la închiderea anului N-1 pentru liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru care se utilizează o abordare bazată pe anul de subscriere pentru calcularea celei mai bune estimări.
C0030–C0040/ R0140	Cea mai bună estimare de închidere	Valoarea celei mai bune estimări a sumelor recuperabile din reasigurare, astfel cum figurează în bilanțul la închiderea anului N pentru liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru care se utilizează o abordare bazată pe anul de subscriere pentru calcularea celei mai bune estimări.

Din care, următoarea defalcare a variației celei mai bune estimări – analiza pentru fiecare an de accident, dacă este cazul – incluzând reasigurarea

C0050–C0060/ R0150	Cea mai bună estimare de deschidere	Valoarea celei mai bune estimări – incluzând reasigurarea – astfel cum figurează în bilanțul la închiderea anului N-1 pentru liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru care se utilizează o abordare bazată pe anul de accident pentru calcularea celei mai bune estimări.
C0050–C0060/ R0160	Elemente excepționale care determină redefinirea celei mai bune estimări de deschidere	Aceeași explicație ca pentru C0010 și C0020/R0020.
C0050–C0060/ R0170	Variații ale perimetrului	Aceeași explicație ca pentru C0010 și C0020/R0030.
C0050–C0060/ R0180	Variația cursului de schimb valutar	Aceeași explicație ca pentru C0010 și C0020/R0040.
C0050–C0060/ R0190	Variația celei mai bune estimări privind riscul acoperit după perioadă	Este de așteptat ca aceste celule să fie aplicabile mai ales asigurărilor generale; se referă la variațiile rezervelor de prime sau ale unei părți din acestea (adică, în ceea ce privește toate obligațiile recunoscute aflate în limita contractului la data de evaluare pentru care dauna nu s-a produs încă), după cum urmează: — se identifică partea din rezervele de prime la sfârșitul anului (N-1) care sunt legate de o perioadă de acoperire care începe după închiderea anului N-1; — se aplică aceleași considerente și identificări pentru rezervele de prime la sfârșitul anului N; — se determină variația pe baza celor două cifre.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050–C0060/ R0200	Variația celei mai bune estimări privind riscurile acoperite în cursul perioadei	Este de așteptat ca aceste celule să fie aplicabile mai ales asigurărilor generale; se referă la următoarele cazuri: a) (partea din) rezervele de prime la sfârșitul anului N-1 care au devenit rezerve de daune la sfârșitului anului N întrucât dauna s-a produs în cursul perioadei; b) rezervele de daune legate de daunele care s-au produs în cursul perioadei (pentru care nu a existat nicio rezervă de prime la sfârșitul anului N-1) Calculele pot fi efectuate după cum urmează: — se identifică partea din rezervele de prime la sfârșitul anului (N-1) pentru care acoperirea începuse deja; — se identifică partea din rezervele de daune la sfârșitul anului (N) legate de riscuri acoperite în cursul perioadei; — se determină variația pe baza celor două cifre.
C0050–C0060/ R0210	Variația celei mai bune estimări generată de rectificarea ratei de actualizare – riscuri acoperite înainte de perioadă	Conceptul de rectificare poate fi ilustrat după cum urmează: Se calculează încă o dată cea mai bună estimare pentru anul N-1, dar utilizând structura temporală modificată a ratei dobânzilor. Pentru a izola strict această sferă de aplicare a variației, calculele pot fi efectuate după cum urmează: — se ia în considerare partea din cea mai bună estimare de deschidere legată de riscurile acoperite înainte de perioadă, și anume cea mai bună estimare de deschidere, excluzând rezervele de prime, dar incluzând ajustările de deschidere, dacă există (a se vedea celulele C0050/R0160 – R0180 și C0060/R0160 – R0180); — pe baza acestei cifre, se efectuează calculul pentru rectificarea ratelor de actualizare care s-au aplicat în cursul anului N.
C0050–C0060/ R0220	Variația celei mai bune estimări generată de intrările și de ieșirile de numerar proiectate pentru anul N – riscuri acoperite înainte de perioadă	Primele, daunele și răscumpărările care au fost prevăzute în cea mai bună estimare de deschidere (legate de riscurile acoperite înainte de perioadă) să fie plătite în cursul anului nu vor mai fi incluse în cea mai bună estimare de închidere întrucât vor fi fost plătite/primite în cursul anului. Prin urmare, trebuie să se efectueze o ajustare de neutralizare. Pentru a izola această ajustare, calculele pot fi efectuate după cum urmează: — se ia în considerare partea din cea mai bună estimare de deschidere legată de riscurile acoperite înainte de perioadă, și anume cea mai bună estimare de deschidere, excluzând rezervele de prime; — se izolează valoarea fluxurilor de trezorerie (intrările de numerar minus ieșirile de numerar) care au fost proiectate în cea mai bună estimare de deschidere respectivă pentru perioada avută în vedere; — această valoare izolată a fluxului de trezorerie trebuie adăugată la cea mai bună estimare de deschidere (pentru un efect de neutralizare) și trebuie completată în celulele C0050 și C0060/R0220.
C0050–C0060/ R0230	Variația celei mai bune estimări generată de experiență – riscuri acoperite înainte de perioadă	Variația celei mai bune estimări inclusă la acest indicator se referă exclusiv la realizarea strictă a fluxurilor de trezorerie în comparație cu fluxurile de trezorerie care au fost proiectate. În scopul calculării și în cazul în care nu sunt disponibile informații privind fluxurile de trezorerie realizate, variația generată de experiență poate fi calculată ca diferența dintre fluxurile tehnice realizate și fluxurile de trezorerie proiectate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050–C0060/R0240	Variația celei mai bune estimări generată de modificări ale ipotezelor neeconomice – riscuri acoperite înainte de perioadă	Acest indicator se referă, în principal, la variațiile daunelor avizate care nu sunt generate de fluxurile tehnice realizate (de exemplu, revizuirea de la caz la caz a valorii daunelor apărute, dar neraportate) și la modificările ipotezelor care sunt direct legate de riscurile de asigurare (adică de ratele de reziliere), care pot fi numite ipoteze neeconomice. Pentru a izola strict această sferă de aplicare a variației generată de modificări ale ipotezelor, calculele pot fi efectuate după cum urmează: — se ia în considerare cea mai bună estimare de deschidere (celula C0050/R0150), incluzând ajustarea celei mai bune estimări de deschidere (celulele C0050/R0160 – R0180) și impactul rectificării fluxurilor de trezorerie proiectate pentru anul N și experiența (C0050/R0210 – R0230 și, respectiv, C0060/R0210 – R0230); — pe baza acestei cifre, se efectuează calculele cu noi ipoteze care nu sunt legate de ratele de actualizare – care s-au aplicat la sfârșitul anului N (dacă există). Se va obține astfel variația celei mai bune estimări care are legătură strict cu modificarea acestor ipoteze. Acest calcul s-ar putea să nu cuprindă variația generată de revizuirea de la caz la caz a daunelor avizate, care, prin urmare, va trebui adăugată. Pentru asigurarea generală, în cazurile în care aceste variații nu pot fi identificate separat de variațiile generate de experiență, se raportează cifra totală în C0060/R0230.
C0050–C0060/R0250	Variația celei mai bune estimări generată de modificări ale mediului economic – riscuri acoperite înainte de perioadă	Acest indicator se referă, în principal, la ipotezele care nu sunt direct legate de riscurile de asigurare, adică mai ales impactul pe care modificările mediului economic îl au asupra fluxurilor de trezorerie (luând în considerare deciziile de management, de exemplu reducerea beneficiilor discreționare viitoare) și variațiile ratelor de actualizare. Pentru asigurarea generală (C0060/R0250), în cazul în care variația generată de inflație nu poate fi identificată separat de variațiile generate de experiență, se raportează suma integrală în C0060/R0230. Pentru a izola strict această sferă de aplicare a variației, calculele pot fi efectuate după cum urmează: — se ia în considerare cea mai bună estimare de deschidere, incluzând ajustarea celei mai bune estimări de deschidere (celulele C0050/R0160 – R0180) și impactul rectificării fluxurilor de trezorerie proiectate pentru anul N și experiența (C0050/R0210 – R0230 și, respectiv, C0060/R0210 – R0230 sau, ca alternativă, C0050/R0210 – R0240 și, respectiv, C0060/R0210 – R0240); — pe baza acestei cifre, se efectuează calculele cu noile rate de actualizare care au fost aplicate în cursul anului N, împreună cu ipotezele financiare aferente acestora (dacă există). Se va obține astfel variația celei mai bune estimări care are legătură strict cu modificările ratelor de actualizare și ale ipotezelor financiare aferente acestora.
C0050–C0060/R0260	Alte modificări care nu sunt explicate în alt loc	Acest indicator corespunde altor variații ale celei mai bune estimări care nu au fost incluse în celulele C0010/R0010 – R0100 (pentru asigurarea de viață) sau C0020/R0010 – R0100 (pentru asigurarea generală).
C0050–C0060/R0270	Cea mai bună estimare de închidere	Valoarea celei mai bune estimări astfel cum figurează în bilanțul la închiderea anului N pentru liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru care se utilizează o abordare bazată pe anul de accident pentru calcularea celei mai bune estimări.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Din care, următoarea defalcare a variației celei mai bune estimări – analiza pentru fiecare an de accident, dacă este cazul – Sume recuperabile din reasigurare		
C0070–C0080/ R0280	Cea mai bună estimare de deschidere	Valoarea celei mai bune estimări a sumelor recuperabile din reasigurare, astfel cum figurează în bilanțul la închiderea anului N-1 pentru liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru care se utilizează o abordare bazată pe anul de accident pentru calcularea celei mai bune estimări.
C0070–C0080/ R0290	Cea mai bună estimare de închidere	Valoarea celei mai bune estimări a sumelor recuperabile din reasigurare, astfel cum figurează în bilanțul la închiderea anului N pentru liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru care se utilizează o abordare bazată pe anul de accident pentru calcularea celei mai bune estimări.
Din care, ajustări ale rezervelor tehnice legate de evaluarea contractelor unit-linked, care au teoretic un impact de neutralizare asupra excedentului de active față de obligații		
C0090/R0300	Variația investițiilor în contracte de tip unit-linked	Cuantumul reprezintă variația, din bilanț, a activelor deținute pentru fonduri unit-linked și index-linked. Acesta prezintă neutralizarea variațiilor activelor și ale obligațiilor generate de produsele de tip unit-linked.
Fluxuri tehnice care afectează rezervele tehnice		
C0100–C0110/ R0310	Prime subscrise în cursul perioadei	Valoarea primelor subscrise în conformitate cu principiile Solvabilitate II, care nu sunt incluse în cea mai bună estimare, pentru asigurarea de viață și, respectiv, pentru asigurarea generală.
C0100–C0110/ R0320	Daune și beneficii în cursul perioadei, excluzând recuperările și regresele	Valoarea daunelor și a beneficiilor în cursul perioadei, excluzând recuperările și regresele, pentru asigurarea de viață și, respectiv, pentru asigurarea generală. Dacă sunt deja reflectate în cea mai bună estimare, aceste valori nu trebuie incluse la acest indicator.
C0100–C0110/ R0330	Cheltuieli (fără cheltuielile cu investiții)	Valoarea cheltuielilor (fără cheltuielile cu investiții – care sunt raportate în macheta S.29.02), pentru asigurarea de viață și, respectiv, pentru asigurarea generală. Dacă sunt deja reflectate în cea mai bună estimare, aceste valori nu trebuie incluse la acest indicator.
C0100–C0110/ R0340	Total fluxuri tehnice care afectează rezervele tehnice brute	Valoarea totală a fluxurilor tehnice care afectează rezervele tehnice brute.
C0100–C0110/ R0350	Fluxurile tehnice legate de reasigurare în cursul perioadei (cuantumuri recuperabile excluzând primele plătite)	Valoarea totală a fluxurilor tehnice legate de recuperările din reasigurare în cursul perioadei, și anume recuperările primite excluzând primele, pentru asigurarea de viață și, respectiv, pentru asigurarea generală.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Variația excedentului de active față de obligații explicată prin rezervele tehnice		
C0120–C0130/ R0360	Variația excedentului de active față de obligații explicată prin administrarea rezervelor tehnice – rezerve tehnice brute	Acest calcul corespunde următorului principiu: — se ia în considerare variația celei mai bune estimări, a marjei de risc și a rezervelor tehnice calculate ca întreg; — se scade variația contractelor unit-linked (C0090/R0300); — se adaugă valoarea totală a fluxurilor tehnice nete, și anume: intrări minus ieșiri (C0100/R0340 pentru asigurarea de viață și C0110/R0340 pentru asigurarea generală). Dacă această valoare are un impact negativ asupra excedentului de active față de obligații, se raportează o valoare negativă.
C0120–C0130/ R0370	Variația excedentului de active față de obligații explicată prin administrarea rezervelor tehnice – Sume recuperabile din reasigurare	Acest calcul corespunde următorului principiu: — se ia în considerare variația sumelor recuperabile din reasigurare; — se adaugă valoarea totală a fluxurilor tehnice nete, și anume: intrări minus ieșiri, legate de reasigurare în cursul perioadei de raportare. Dacă această valoare are un impact pozitiv asupra excedentului de active față de obligații, se raportează o valoare pozitivă.

S.29.04 – Analiză detaliată pe perioade – Fluxuri tehnice față de rezerve tehnice

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă se completează pe baza evaluării Solvabilitate II, adică primele subscrise sunt definite ca primele care trebuie să fie primite de societate în decursul perioadei. Aplicarea acestei definiții înseamnă că primele subscrise într-un anumit an sunt primele care trebuie să fie primite efectiv în anul respectiv, indiferent de perioada de acoperire. Definiția primelor subscrie este consecventă cu definiția „primelor de primit”.

În ceea ce privește defalcarea pe linii de afaceri pentru analiza pentru fiecare perioadă, liniile de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, se referă atât la asigurarea directă, cât și la primirile în reasigurare proporțională.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Linii de afaceri	Linii de afaceri pentru care este necesară o defalcare a analizei pe perioade. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale, inclusiv reasigurarea proporțională 2 – Asigurare de protecție a veniturilor, inclusiv reasigurarea proporțională 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale, inclusiv reasigurarea proporțională 4 – Asigurare de răspundere civilă auto, inclusiv reasigurarea proporțională 5 – Alte asigurări auto, inclusiv reasigurarea proporțională

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv reasigurarea proporțională 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri, inclusiv reasigurarea proporțională 8 – Asigurare de răspundere civilă generală, inclusiv reasigurarea proporțională 9 – Asigurare de credite și garanții, inclusiv reasigurarea proporțională 10 – Asigurare de protecție juridică, inclusiv reasigurarea proporțională 11 – Asistență, inclusiv reasigurarea proporțională 12 – Pierderi financiare diverse, inclusiv reasigurarea proporțională 25 – Reasigurare neproporțională de sănătate 26 – Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi 27 – Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport 28 – Reasigurare neproporțională de bunuri 37 – Asigurare de viață [inclusiv liniile de afaceri 29-34, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35] 38 – Asigurare de sănătate SLT (inclusiv liniile de afaceri 35 și 36)

Analiză detaliată pe perioade – Fluxuri tehnice față de rezerve tehnice – anul de subscriere

Riscuri acceptate în cursul perioadei

C0010/R0010	Prime subscrise în cursul perioadei	Partea din primele subscrise în cursul perioadei care corespunde contractelor încheiate în cursul anului. Se pot utiliza cheile de alocare pentru a identifica această parte din primele subscrise totale în conformitate cu principiile Solvabilitate II care corespunde contractelor încheiate în cursul anului.
C0010/R0020	Daune și beneficii – excluzând recuperările și regresele	Partea din daunele și beneficiile, excluzând recuperările și regresele, din cursul perioadei care corespunde riscurilor acceptate în cursul perioadei. Se pot utiliza cheile de alocare pentru a identifica această parte din daunele totale, atât timp cât se asigură reconcilierea la sfârșit între această valoare și daunele și beneficiile totale, fără recuperări și regrese, raportate în C0100/R0320 din S.29.03 și C0110/R0320 din S.29.03.
C0010/R0030	Cheltuieli (legate de obligațiile de asigurare și de reasigurare)	Partea din cheltuielile din cursul perioadei care corespunde riscurilor acceptate în cursul anului. Se pot utiliza cheile de alocare pentru a identifica această parte din cheltuielile totale, atât timp cât se asigură reconcilierea la sfârșit între această valoare și cheltuielile totale raportate în C0100/R0320 din S.29.03 și C0110/R0320 din S.29.03.
C0010/R0040	Variația celei mai bune estimări	Corespunde variației celei mai bune estimări privind riscul acceptat în cursul perioadei.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0050	Variația rezervelor tehnice ca întreg	Partea din rezervele tehnice calculate ca întreg care corespunde riscurilor acceptate în cursul perioadei. Se pot utiliza cheile de alocare pentru a identifica această parte din variația totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg, atât timp cât se asigură reconcilierea cu valoarea totală la sfârșit.
C0010/R0060	Ajustarea evaluării activelor deținute pentru fondurile de tip unit-linked	Ajustarea se referă la activele deținute pentru fondurile de tip unit-linked, indiferent dacă sunt cuantificate prin cea mai bună estimare sau prin rezervele tehnice calculate ca întreg. Se așteaptă ca defalcarea acestor active între cele care se referă la riscurile acceptate în cursul perioadei / înainte de perioadă să fie foarte complexă. Se pot utiliza cheile de alocare pentru a identifica această parte din ajustarea totală generată de contractele unit-linked, atât timp cât se asigură reconcilierea la sfârșit. Acest indicator se adaugă la prime și are scopul de a elimina impactul fondurilor de tip unit-linked. Se raportează ca valoare pozitivă dacă reflectă o diferență pozitivă între anul N și N-1.
C0010/R0070	Total	Impactul total pentru riscurile acceptate în cursul perioadei – incluzând reasigurarea.

Riscuri acceptate înainte de perioadă

C0020/R0010	Prime subscrise în legătură cu contractele încheiate în cursul perioadei	Partea din primele subscrise în cursul perioadei care corespunde contractelor încheiate înainte de perioadă. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0010.
C0020/R0020	Daune și beneficii – excluzând recuperările și regresele	Partea din daunele și beneficiile, excluzând recuperările și regresele, din cursul perioadei care corespunde riscurilor acceptate înainte de perioadă. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0020.
C0020/R0030	Cheltuieli (legate de obligațiile de asigurare și de reasigurare)	Partea din cheltuielile din cursul perioadei care corespunde riscurilor acceptate înainte de perioadă. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0030.
C0020/R0040	Variația celei mai bune estimări generată de intrările și de ieșirile de numerar proiectate pentru anul N.	Variația celei mai bune estimări generată de intrările și de ieșirile de numerar proiectate pentru anul N – riscuri acceptate înainte de perioadă (incluzând reasigurarea) Totalul pentru toate liniile de afaceri raportate, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, corespunde sumei celulelor C0010/R0070 din macheta S.29.03 și C0020/R0070 din macheta S.29.03.
C0020/R0050	Variația rezervelor tehnice ca întreg	Partea din rezervele tehnice calculate ca întreg care corespunde riscurilor acceptate înainte de perioadă. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0050.
C0020/R0060	Ajustarea evaluării activelor deținute pentru fondurile de tip unit-linked	A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0060.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0070	Total	Totalul variațiilor legate de riscurile acceptate înainte de perioadă, incluzând reasigurarea.

Analiză detaliată pe perioade – Fluxuri tehnice față de rezerve tehnice – anul de accident

Riscuri acoperite după perioadă

C0030/R0080	Prime câștigate/care urmează să fie câștigate	Corespunde părții din prime legate de riscurile acoperite după perioadă, și anume primele care vor fi câștigate după perioadă. În plus, cheile de alocare pot fi utilizate pentru a identifica această parte din prime care corespunde riscurilor acoperite după perioadă.
C0030/R0090	Daune și beneficii – excluzând recuperările și regresele	Corespunde părții din daunele și beneficiile, excluzând recuperările și regresele, legate de riscurile acoperite după perioadă (teoretic zero). A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0020.
C0030/R0100	Cheltuieli (legate de obligațiile de asigurare și de reasigurare)	Partea din cheltuielile din cursul perioadei care corespunde riscurilor acoperite după perioadă. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0030.
C0030/R0110	Variația celei mai bune estimări	Variația celei mai bune estimări care corespunde sumei celulelor C0050/R0190 din macheta S.29.03 și C0060/R0190 din macheta S.29.03. Valoarea se referă la variațiile rezervelor de prime sau ale unei părți din acestea (adică, în ceea ce privește toate obligațiile recunoscute aflate în limita contractului la data de evaluare pentru care dauna nu s-a produs încă), după cum urmează: — se identifică rezervele de prime la sfârșitul anului N — se identifică, dacă există, partea din rezervele de prime la sfârșitul anului (N-1) pentru care acoperirea nu începuse încă înainte de încheierea anului N-1 (adică, în cazul rezervelor de prime legate de obligații pentru mai mult de o singură perioadă de raportare viitoare) Dacă rezervele de prime la sfârșitul anului (N-1) includ sume pentru care daunele s-au produs în cursul anului N, aceste sume nu trebuie să fie luate în considerare în variația celei mai bune estimări privind riscurile acoperite după perioadă, ci în variația celei mai bune estimări privind riscurile acoperite în cursul perioadei, întrucât această rezervă s-a transformat în rezervă de daune.
C0030/R0120	Variația rezervelor tehnice ca întreg	Partea din rezervele tehnice calculate ca întreg care corespunde riscurilor acoperite după perioadă. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0050.
C0030/R0130	Ajustarea evaluării activelor deținute pentru fondurile de tip unit-linked	Se consideră că această celulă nu se aplică pentru asigurarea generală. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0060.
C0030/R0140	Total	Totalul variațiilor legate de riscurile acoperite după perioadă, incluzând reasigurarea.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Riscuri acoperite în cursul perioadei		
C0040/R0080	Prime câștigate/care urmează să fie câștigate	Corespunde părții din prime legate de riscurile acoperite în cursul perioadei, și anume primele câștigate în conformitate cu principiile Solvabilitate II. În plus, cheile de alocare pot fi utilizate pentru a identifica această parte din prime care corespunde riscurilor acoperite după perioadă.
C0040/R0090	Daune și beneficii – excluzând recuperările și regresele	Corespunde părții din daunele și beneficiile, excluzând recuperările și regresele, legate de riscurile acoperite în cursul perioadei. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0020.
C0040/R0100	Cheltuieli (legate de obligațiile de asigurare și de reasigurare)	Partea din cheltuielile din cursul perioadei care corespunde riscurilor acoperite în cursul perioadei. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0030.
C0040/R0110	Variația celei mai bune estimări	Valoarea variației celei mai bune estimări privind riscurile acoperite în cursul perioadei Pentru riscurile acoperite în cursul perioadei: această variație a celei mai bune estimări corespunde sumei celulelor C0050/R0200 din macheta S.29.03 și C0060/R0200 din macheta S.29.03. Această valoare se referă la următoarele cazuri: a) rezervele de prime la sfârșitul anului N-1 care au devenit rezerve de daune la sfârșitului anului N întrucât dauna s-a produs în cursul perioadei; b) rezervele de daune legate de daunele care s-au produs în cursul perioadei (pentru care nu a existat nicio rezervă de prime la sfârșitul anului N-1) Calculele pot fi efectuate după cum urmează: — se identifică partea din rezervele de prime la sfârșitul anului (N-1) pentru care acoperirea începuse deja în anul N; — se identifică partea din rezervele de daune la sfârșitul anului (N) legate de riscurile acoperite în cursul perioadei.
C0040/R0120	Variația rezervelor tehnice ca întreg	Partea din rezervele tehnice calculate ca întreg care corespunde riscurilor acoperite în cursul perioadei. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0050.
C0040/R0130	Ajustarea evaluării activelor deținute pentru fondurile de tip unit-linked	Se consideră că această celulă nu se aplică pentru asigurarea generală. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0060.
C0040/R0140	Total	Totalul variațiilor legate de riscurile acoperite în cursul perioadei, incluzând reasigurarea.
Riscuri acoperite înainte de perioadă		
C0050/R0090	Daune și beneficii – excluzând recuperările și regresele	Corespunde părții din daunele și beneficiile, excluzând recuperările și regresele, legate de riscurile acoperite înainte de perioadă. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0020.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050/R0100	Cheltuieli (legate de obligațiile de asigurare și de reasigurare)	Partea din cheltuielile din cursul perioadei care corespunde riscurilor acoperite înainte de perioadă. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0030.
C0050/R0110	Variația celei mai bune estimări generată de intrările și de ieșirile de numerar proiectate pentru anul N.	Pentru riscurile acoperite înainte de perioadă, corespunde fluxurilor tehnice de intrare și ieșire proiectate pentru anul N pentru riscurile acceptate înainte de perioadă
C0050/R0120	Variația rezervelor tehnice ca întreg	Partea din rezervele tehnice ca întreg care corespunde riscurilor acoperite înainte de perioadă. A se vedea observațiile pentru C0010/R0050.
C0050/R0130	Ajustarea evaluării activelor deținute pentru fondurile de tip unit-linked	Se consideră că această celulă nu se aplică pentru asigurarea generală. A se vedea instrucțiunile pentru C0010/R0060.
C0050/R0140	Total	Totalul variațiilor legate de riscurile acoperite înainte de perioadă, incluzând reasigurarea.

S.30.01 – Date de bază referitoare la acoperirile facultative pentru activitatea de asigurare generală și de viață

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă este relevantă pentru societățile de asigurare și de reasigurare care reasigură și/sau retrocedează activități pe bază facultativă.

Aceasta trebuie completată de societățile care desfășoară activități de asigurare și reasigurare generală și de viață cu informații privind acoperirile facultative în următorul an de raportare, incluzând informații privind cele mai importante 10 riscuri în ceea ce privește expunerea reasigurată pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35 (de exemplu, în cazurile în care riscurile acceptate nu se încadrează în acceptarea obișnuită a polițelor și pot fi acceptate numai dacă o parte din riscuri sunt reasigurate pe bază facultativă). Fiecare risc facultativ este transmis către reasigurător, iar termenii și condițiile de reasigurare facultativă se negociază în mod individual pentru fiecare poliță în parte. Tratatele care acoperă automat riscurile sunt în afara sferei de aplicare al prezentei machete și trebuie raportate în macheta S.30.03.

Trebuie să existe o machetă separată pentru fiecare linie de afaceri. Pentru fiecare linie de afaceri, trebuie selectate cele mai importante 10 riscuri în ceea ce privește expunerea reasigurată (partea din suma asigurată care este transferată către toți reasigurătorii) pe bază facultativă. În plus, fiecare risc de subscriere are un cod unic specificat la indicatorul „Codul de identificare al riscului".

Prezenta machetă este prospectivă (pentru a fi în concordanță cu S.30.03) pentru cele mai mari 10 acoperiri facultative care încă nu au expirat la începutul următorului an de raportare, a căror perioadă de valabilitate include următorul an de raportare sau se suprapune peste acesta și care sunt cunoscute în momentul completării machetei. Dacă strategia de reasigurare se modifică semnificativ după această dată sau dacă reînnoirea contractelor de reasigurare este realizată după data de raportare și înainte de data de 1 ianuarie a următorului an, informațiile din această machetă trebuie retransmise dacă este cazul.

Cedările facultative care acoperă mai multe linii de afaceri trebuie să figureze, de asemenea, la diferitele linii de afaceri dacă se numără printre cele mai mari 10 riscuri pentru linia de afaceri respectivă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Acoperiri facultative –Asigurare generală		
Z0010	Linia de afaceri	Identificarea liniei de afaceri raportate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – Asigurare de protecție a veniturilor 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – Asigurare de răspundere civilă auto 5 – Alte asigurări auto 6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – Asigurare de răspundere civilă generală 9 – Asigurare de credite și garanții 10 – Asigurare de protecție juridică 11 – Asistență 12 – Pierderi financiare diverse 13 – Reasigurare proporțională pentru cheltuieli medicale 14 – Reasigurare proporțională de protecție a veniturilor 15 – Reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale 16 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă auto 17- Alte reasigurări proporționale auto 18 – Reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport 19 – Reasigurare proporțională de incendiu și alte reasigurări proporționale de bunuri 20 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă generală 21 – Reasigurare proporțională de credite și garanții 22 – Reasigurare proporțională de protecție juridică 23 – Reasigurare proporțională de asistență 24 – Reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse 25 – Reasigurare neproporțională de sănătate 26 – Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi 27 – Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport 28 – Reasigurare neproporțională de bunuri
C0020	Codul programului de reasigurare	Codul de reasigurare specific societății care face legătura între tratatul dominant al programului de reasigurare care asigură și protecția împotriva riscurilor acoperite de reasigurarea facultativă. Codul programului de reasigurare trebuie să fie consecvent cu Codul programului de reasigurare din macheta S.30.03 – Programul de cedări în reasigurare în următorul an de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030	Codul de identificare al riscului	Pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, aferentă asigurărilor generale trebuie selectate cele mai importante 10 riscuri în ceea ce privește expunerea acoperită prin reasigurarea facultativă aplicabilă în următoarea perioadă de raportare (inclusiv dacă aceste riscuri provin din anii anteriori). Codul este un număr de identificare unic atribuit de asigurător care identifică riscul și care trebuie să rămână neschimbat pentru raportările anuale ulterioare.
C0040	Codul de identificare al cedării în reasigurare facultativă	Fiecărei cedări în reasigurare facultativă trebuie să i se atribuie un număr secvențial care este unic pentru riscul respectiv. Codul de identificare al cedării în reasigurare facultativă este specific entității.
C0050	Reasigurare finită sau acorduri similare	Identificarea contractului de reasigurare. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Reasigurare netradițională sau finită (dacă există contracte de reasigurare sau instrumente financiare care nu se bazează direct pe principiul despăgubirii sau care se bazează pe o formulare a contractului care presupune un mecanism de transfer al riscurilor limitat sau nedemonstrabil) 2 – Altele decât reasigurarea netradițională sau finită În cazul reasigurării finite sau al unui acord similar, trebuie completate numai elementele care sunt realizabile.
C0060	Proporțională	Se precizează dacă programul de reasigurare este o reasigurare proporțională, adică dacă presupune că un reasigurător preia o parte procentuală din fiecare poliță subscrisă de un asigurător. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Reasigurare proporțională 2 – Reasigurare neproporțională
C0070	Identificarea societății / persoanei fizice la care se referă riscul	Dacă riscul se referă la o societate, se identifică denumirea societății la care se referă riscul. Dacă riscul se referă la o persoană fizică, se utilizează un pseudonim pentru numărul poliței inițiale și se raportează informațiile sub pseudonim. Date sub pseudonim înseamnă date care nu pot fi atribuite unei anumite persoane fără a se utiliza informații suplimentare, în măsura în care aceste informații suplimentare sunt stocate separat. Trebuie asigurată consecvența în timp, ceea ce înseamnă că dacă un risc de subscriere individual apare de la un an la altul, trebuie să i se atribuie același format pseudonimizat.
C0080	Descrierea riscului	Descrierea riscului. În funcție de linia de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, se raportează tipul de societate, de clădire sau de ocupație corespunzător riscului specific asigurat.
C0090	Descrierea categoriei de risc acoperite	Descrierea principalei sfere de aplicare a acoperirii riscului facultativ. În mod obișnuit, aceasta face parte din descrierea utilizată pentru identificarea plasamentului. Descrierea categoriei de risc acoperite este specifică fiecărei entități și nu este obligatorie. De asemenea, termenul „categorie de risc” nu se bazează pe terminologia din Directiva 2008/138/CE sau din Regulamentul delegat (UE) 2015/35/CE, ci poate fi considerat o posibilitate suplimentară de a transmite informații suplimentare privind riscul (riscurile) de subscriere.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0100	Perioada de valabilitate (data de început)	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de începere a acoperirii respective, adică data la care acoperirea a început să producă efecte.
C0110	Perioada de valabilitate (data de expirare)	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei finale de expirare a acoperiri respective. În cazul în care condițiile de acoperire rămân neschimbate atunci când se completează macheta și societatea nu utilizează clauza de reziliere, data de expirare va fi următoarea dată de expirare posibilă.
C0120	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda utilizată pentru plasamentul de reasigurare facultativă. Toate cuantumurile trebuie să fie exprimate în această monedă pentru acoperirea facultativă respectivă, cu excepția cazului în care se prevede altfel de către autoritatea națională de supraveghere. Dacă se realizează plasamentul de acoperire facultativă în două monede diferite, trebuie completată moneda principală.
C0130	Suma asigurată	Cea mai mare sumă pe care asigurătorul poate fi obligat să o plătească în cadrul poliței. Suma asigurată se referă la riscul de subscriere. În cazul în care acoperirea facultativă se aplică mai multor expuneri/riscuri în întreaga țară, trebuie să se specifice limitele poliței agregate. Dacă riscul a fost acceptat pe bază de coasigurare, suma asigurată indică obligația maximă a asigurătorului care desfășoară activități de asigurare generală și face raportarea.
C0140	Tipul de model de subscriere	Tipul de model de subscriere care este utilizat pentru a estima expunerea la riscul de subscriere și necesitatea protecției de reasigurare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Suma asigurată cea mai mare sumă pe care asigurătorul poate fi obligat să o plătească în conformitate cu polița inițială. Suma asigurată trebuie completată și atunci când tipul de model de subscriere nu se aplică. 2 – Pierderea maximă posibilă pierderea care poate apărea atunci când, dacă cele mai nefavorabile condiții sunt în mod excepțional combinate mai mult sau mai puțin, propagarea incendiului nu poate fi oprită decât de obstacole de nestrăbătut sau de lipsa sursei de alimentare. 3 – Pierderea maximă probabilă definită drept estimarea celei mai mari pierderi generată de un potențial unic incendiu sau eveniment, presupunând că cea mai mare deficiență se înregistrează la sistemele primare private de protecție împotriva incendiilor, dar că sistemele sau organizațiile de protecție secundare (cum ar fi reacția organismului pentru situații de urgență și a serviciilor private și/sau publice de pompieri) funcționează în mod corespunzător. Condițiile catastrofice, cum ar fi exploziile generate de degajarea masivă de gaze inflamabile, care ar putea afecta suprafețe mari ale instalației, detonarea de explozivi de mare putere, perturbările seismice, tsunami sau inundații, căderea de aeronave și incendierea cu intenție a mai multor zone, sunt excluse din această estimare. Această definiție este o formă hibridă între pierderea maximă posibilă și pierderea maximă estimată, care este general acceptată și utilizată în mod frecvent de către asigurători, reasigurători și brokeri de reasigurare. 4 – Pierderea maximă estimată pierderea care ar putea fi susținută în mod rezonabil de situațiile neprevăzute avute în vedere, ca urmare a unui singur incident considerat a se înscrie în sfera de probabilitate, ținând seama de toți factorii de natură să majoreze sau să diminueze amploarea pierderii, dar excluzând coincidențele și catastrofele care sunt posibile, dar rămân puțin probabile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		5 – Altele alte modele de subscriere posibile utilizate. Tipul de „alt" model de subscriere aplicat trebuie explicat în raportarea periodică de supraveghere. Deși definițiile de mai sus sunt utilizate pentru linia de afaceri „Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri", astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pot exista definiții similare pentru alte linii de afaceri.
C0150	Cuantumul din modelul de subscriere	Cuantumul pierderii maxime pentru riscul de subscriere care este rezultatul modelului de subscriere utilizat.
C0160	Suma reasigurată pe bază facultativă, cu toți reasigurătorii	Suma reasigurată pe bază facultativă este partea din suma asigurată care este reasigurată pe bază facultativă. Suma trebuie să fie consecventă cu Suma asigurată specificată în C0130 și să reflecte obligația maximă (100 %) pentru reasigurătorii facultativi.
C0170	Prime de reasigurare facultativă cedate tuturor reasigurătorilor pentru 100 % din cedările în reasigurare	Primele de reasigurare brute anuale estimate sau subscrise, incluzând comisioanele de cedare, care sunt cedate reasigurătorilor pentru partea care le revine.
C0180	Comision de reasigurare facultativă	Comisionul estimat corespunzător primelor de reasigurare brute anuale sau subscrise. Acesta include toate comisioanele de cedare, comisioanele suplimentare și comisioanele de participare la profit care reprezintă intrări de numerar pentru asigurătorul care face raportarea și care sunt datorate de reasigurător.

Acoperiri facultative – Asigurare de viață

Z0010	Linia de afaceri	Identificarea liniei de afaceri raportate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Se utilizează următoarea listă închisă: 29 – Asigurare de sănătate 30 – Asigurare cu participare la profit 31 – Asigurare de tip index-linked și unit-linked 32 – Alte asigurări de viață 33 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate 34 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate 35 – Reasigurare de sănătate 36 – Reasigurare de viață
C0190	Codul programului de reasigurare	Codul de reasigurare specific societății care face legătura între tratatul dominant al programului de reasigurare care asigură și protecția împotriva riscurilor acoperite de reasigurarea facultativă. Codul programului de reasigurare trebuie să fie consecvent cu Codul programului de reasigurare din macheta S.30.03 – Programul de cedări în reasigurare în următorul an de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0200	Codul de identificare al riscului	Pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, aferentă asigurărilor de viață trebuie selectate cele mai importante 10 riscuri în ceea ce privește expunerea acoperită prin reasigurarea facultativă aplicabilă în perioada de raportare (inclusiv dacă aceste riscuri provin din anii anteriori). Codul este un număr de identificare unic atribuit de asigurător care identifică riscul în cadrul sucursalei și nu poate fi reutilizat pentru alte riscuri în aceeași sucursală. Acesta trebuie să rămână neschimbat pentru raportările anuale ulterioare.
C0210	Codul de identificare al cedării în reasigurare facultativă	Fiecărei cedări în reasigurare facultativă trebuie să i se atribuie un număr secvențial care este unic pentru riscul respectiv. Codul de identificare al cedării în reasigurare facultativă este specific entității.
C0220	Reasigurare finită sau acorduri similare	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Reasigurare netradițională sau finită (dacă există contracte de reasigurare sau instrumente financiare care nu se bazează direct pe principiul despăgubirii sau care se bazează pe o formulare a contractului care presupune un mecanism de transfer al riscurilor limitat sau nedemonstrabil) 2 – Altele decât reasigurarea netradițională sau finită
C0230	Proporțională	Se precizează dacă programul de reasigurare este o reasigurare proporțională, adică dacă presupune că un reasigurător preia o parte procentuală din fiecare poliță subscrisă de un asigurător. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Reasigurare proporțională 2 – Reasigurare neproporțională
C0240	Identificarea societății / persoanei fizice la care se referă riscul	Dacă riscul se referă la o societate, se identifică denumirea societății la care se referă riscul. Dacă riscul se referă la o persoană fizică, se utilizează un pseudonim pentru numărul poliței inițiale și se raportează informațiile sub pseudonim. Date sub pseudonim înseamnă date care nu pot fi atribuite unei anumite persoane fără a se utiliza informații suplimentare, în măsura în care aceste informații suplimentare sunt stocate separat. Trebuie asigurată consecvența în timp, ceea ce înseamnă că dacă un risc de subscriere individual apare de la un an la altul, trebuie să i se atribuie același format pseudonimizat.
C0250	Descrierea categoriei de risc acoperite	Descrierea principalei sfere de aplicare a acoperirii riscului facultativ. În mod obișnuit, aceasta face parte din descrierea utilizată pentru identificarea plasamentului. Descrierea categoriei de risc acoperite este specifică fiecărei entități și nu este obligatorie. De asemenea, termenul „categorie de risc” nu se bazează pe terminologia din Directiva Solvabilitate II, ci poate fi considerat o posibilitate suplimentară de a transmite informații suplimentare privind riscul (riscurile) de subscriere.
C0260	Perioada de valabilitate (data de început)	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de începere a acoperirii respective, adică data la care acoperirea a început să producă efecte.
C0270	Perioada de valabilitate (data de expirare)	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei finale de expirare a acoperiri respective.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0280	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda utilizată pentru plasamentul de reasigurare facultativă. Toate sumele pentru această înregistrare trebuie să fie exprimate în această monedă.
C0290	Suma asigurată	Suma pe care asigurătorul de viață o plătește beneficiarului. În cazul în care riscul este coasigurat cu alți asigurători de viață, trebuie raportat aici capitalul asigurat de plătit de către asigurătorul de viață care face raportarea.
C0300	Capitalul la risc	Capitalul la risc, astfel cum este definit în Regulamentul delegat (UE) 2015/35. În cazul în care riscul este coasigurat cu alți asigurători de viață, trebuie raportat aici capitalul la risc legat de suma care reprezintă partea asigurătorului de viață din capitalul asigurat.
C0310	Suma reasigurată pe bază facultativă, cu toți reasigurătorii	Suma reasigurată pe bază facultativă este partea din suma asigurată care este reasigurată pe bază facultativă. Suma trebuie să fie consecventă cu Suma asigurată specificată în C0310 și să reflecte obligația maximă (100 %) pentru reasigurătorii facultativi.
C0320	Prime de reasigurare facultativă cedate tuturor reasigurătorilor pentru 100 % din cedările în reasigurare	Primele de reasigurare brute anuale estimate sau subscrise, incluzând comisioanele de cedare, care sunt cedate reasigurătorilor pentru partea care le revine.
C0330	Comision de reasigurare facultativă	Comisionul estimat corespunzător primelor de reasigurare brute anuale sau subscrise. Acesta include toate comisioanele de cedare, comisioanele suplimentare și comisioanele de participare la profit care reprezintă intrări de numerar pentru asigurătorul care face raportarea și care sunt datorate de reasigurător.

S.30.02 – Date privind părțile din acoperirile facultative pentru activitatea de asigurare generală și de viață

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă este relevantă pentru societățile de asigurare și de reasigurare care reasigură și/sau retrocedează activități pe bază facultativă.

Aceasta trebuie completată de societățile care desfășoară activități de asigurare și reasigurare generală și de viață cu informații privind părțile reasigurătorilor cu acoperiri facultative în următorul an de raportare, incluzând informații privind cele mai importante 10 riscuri în ceea ce privește expunerea reasigurată pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35 (de exemplu, în cazurile în care riscurile acceptate nu se încadrează în acceptarea obișnuită a polițelor și pot fi acceptate numai dacă o parte din riscuri sunt reasigurate pe bază facultativă). Fiecare risc facultativ este transmis către reasigurător, iar termenii și condițiile de reasigurare facultativă se negociază în mod individual pentru fiecare poliță în parte. Tratatele care acoperă automat riscurile sunt în afara sferei de aplicare al prezentei machete și trebuie raportate în macheta S.30.03.

Trebuie să existe o machetă separată pentru fiecare linie de afaceri. Pentru fiecare linie de afaceri, trebuie selectate cele mai importante 10 riscuri în ceea ce privește expunerea reasigurată (partea din suma asigurată care este transferată către toți reasigurătorii) pe bază facultativă. În plus, fiecare risc de subscriere are un cod unic specificat la indicatorul „Codul de identificare al riscului". Fiecare risc ales trebuie să fie separat, astfel încât condițiile unice pentru fiecare contract să apară într-un singur rând.

Prezenta machetă este prospectivă (pentru a fi în concordanță cu S.30.03) pentru cele mai mari 10 acoperiri facultative a căror perioadă de valabilitate include următorul an de raportare sau se suprapune peste acesta și care sunt cunoscute în momentul completării machetei. Dacă strategia de reasigurare se modifică semnificativ după această dată sau dacă reînnoirea contractelor de reasigurare este realizată după data de raportare și înainte de data de 1 ianuarie a următorului an, informațiile din această machetă trebuie retransmise dacă este cazul.

Cedările facultative care acoperă mai multe linii de afaceri trebuie să figureze, de asemenea, la diferitele linii de afaceri relevante dacă se numără printre cele mai mari 10 riscuri pentru linia de afaceri respectivă.

Această machetă trebuie completată pentru fiecare reasigurător care a acceptat acoperea facultativă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Acoperiri facultative – Asigurare generală		
Z0010	Linia de afaceri	Identificarea liniei de afaceri raportate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – Asigurare de protecție a veniturilor 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – Asigurare de răspundere civilă auto 5 – Alte asigurări auto 6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – Asigurare de răspundere civilă generală 9 – Asigurare de credite și garanții 10 – Asigurare de protecție juridică 11 – Asistență 12 – Pierderi financiare diverse 13 – Reasigurare proporțională pentru cheltuieli medicale 14 – Reasigurare proporțională de protecție a veniturilor 15 – Reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale 16 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă auto 17- Alte reasigurări proporționale auto 18 – Reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport 19 – Reasigurare proporțională de incendiu și alte reasigurări proporționale de bunuri 20 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă generală 21 – Reasigurare proporțională de credite și garanții 22 – Reasigurare proporțională de protecție juridică 23 – Reasigurare proporțională de asistență 24 – Reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse 25 – Reasigurare neproporțională de sănătate 26 – Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi 27 – Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport 28 – Reasigurare neproporțională de bunuri

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020	Codul programului de reasigurare	Codul de reasigurare specific societății care face legătura între tratatul dominant al programului de reasigurare care asigură și protecția împotriva riscurilor acoperite de reasigurarea facultativă. Codul programului de reasigurare trebuie să fie consecvent cu Codul programului de reasigurare din macheta S.30.03 – Programul de cedări în reasigurare în următorul an de raportare.
C0030	Codul de identificare al riscului	Pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, aferentă asigurărilor generale trebuie selectate cele mai importante 10 riscuri în ceea ce privește expunerea acoperită prin reasigurarea facultativă aplicabilă în perioada de raportare (inclusiv dacă aceste riscuri provin din anii anteriori). Codul este un număr de identificare unic atribuit de asigurător care identifică riscul și care trebuie să rămână neschimbat pentru raportările anuale ulterioare.
C0040	Codul de identificare al plasamentului de reasigurare facultativă	Fiecărei cedări în reasigurare facultativă trebuie să i se atribuie un număr secvențial care este unic pentru riscul respectiv. Codul de identificare al cedării în reasigurare facultativă este specific entității.
C0050	Codul reasigurătorului	Codul de identificare al reasigurătorului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate
C0060	Tipul de cod al reasigurătorului	Se identifică codul utilizat la indicatorul „Codul reasigurătorului”. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0070	Codul brokerului	Codul de identificare al brokerului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate În cazul în care mai mulți brokeri au fost implicați în cedarea în reasigurare, trebuie raportat numai brokerul dominant principal.
C0080	Tipul de cod al brokerului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul brokerului”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0090	Codul de activitate al brokerului	Reprezintă activitățile desfășurate de brokerul implicat, astfel cum sunt considerate de societate. Dacă activitățile sunt combinate, trebuie menționate toate activitățile și separate prin virgulă: — Intermediar pentru plasament — Subscrie în numele — Servicii financiare
C0100	Partea reasigurătorului (%)	Procentul din plasamentul facultativ acceptat de reasigurător, exprimat ca procent absolut din Suma reasigurată pe bază facultativă, cu toți reasigurătorii, astfel cum este raportată în coloana C0160 din macheta S.30.01 – Acoperiri facultative (în ceea ce privește expunerea reasigurată) – Informații de bază. Acest procent trebuie raportatca număr zecimal.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0110	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda utilizată pentru plasamentul de reasigurare facultativă. Toate cuantumurile trebuie să fie exprimate în această monedă pentru acoperirea facultativă respectivă, cu excepția cazului în care se prevede altfel de către autoritatea națională de supraveghere. Dacă se realizează plasamentul de acoperire facultativă în două monede diferite, trebuie completată moneda principală.
C0120	Suma reasigurată de reasigurătorul facultativ	Suma reasigurată pe bază facultativă cu reasigurătorul.
C0130	Prime de reasigurare facultativă cedate	Primele de reasigurare brute anuale estimate sau subscrise, care sunt cedate reasigurătorului pentru partea care îi revine.
C0140	Adnotări	Descrierea cazurilor în care participarea reasigurătorului se realizează în condiții diferite de cele ale plasamentului facultativ standard sau din cadrul tratatului sau transmiterea de alte informații pe care societatea trebuie să le aducă la cunoștința autorității de supraveghere.

Acoperiri facultative – Asigurare de viață

Z0010	Linia de afaceri	Identificarea liniei de afaceri raportate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Se utilizează următoarea listă închisă: 29 – Asigurare de sănătate 30 – Asigurare cu participare la profit 31 – Asigurare de tip index-linked și unit-linked 32 – Alte asigurări de viață 33 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate 34 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate 35 – Reasigurare de sănătate 36 – Reasigurare de viață
C0150	Codul programului de reasigurare	Codul de reasigurare specific societății care face legătura între tratatul dominant al programului de reasigurare care asigură și protecția împotriva riscurilor acoperite de reasigurarea facultativă. Codul programului de reasigurare trebuie să fie consecvent cu Codul programului de reasigurare din macheta S.30.03 – Programul de cedări în reasigurare în următorul an de raportare.
C0160	Codul de identificare al riscului	Pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, aferentă asigurărilor de viață trebuie selectate cele mai importante 10 riscuri în ceea ce privește expunerea acoperită prin reasigurarea facultativă aplicabilă în perioada de raportare (inclusiv dacă aceste riscuri provin din anii anteriori). Codul este un număr de identificare unic atribuit de asigurător care identifică riscul în cadrul sucursalei și nu poate fi reutilizat pentru alte riscuri în aceeași sucursală. Acesta trebuie să rămână neschimbat pentru raportările anuale ulterioare.
C0170	Codul de identificare al plasamentului de reasigurare facultativă	Un număr secvențial care este unic pentru riscul respectiv și care este atribuit de societate fiecărei cedări în reasigurare facultativă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180	Codul reasigurătorului	Codul de identificare al reasigurătorului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate În cazul în care societatea atribuie un cod specific, acest cod trebuie să fie unic pentru reasigurătorul respectiv și nu trebuie să coincidă cu niciun alt cod atribuit de societate sau cu codul LEI.
C0190	Tipul de cod al reasigurătoului	Se identifică codul utilizat la indicatorul „Codul reasigurătorului”. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0200	Codul brokerului	Codul de identificare al brokerului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate În cazul în care societatea atribuie un cod specific, acest cod trebuie să fie unic pentru brokerul respectiv și nu trebuie să coincidă cu niciun alt cod atribuit de societate sau cu codul LEI. În cazul în care mai mulți brokeri au fost implicați în cedarea în reasigurare, trebuie raportat numai brokerul dominant.
C0210	Tipul de cod al brokerului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul brokerului”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0220	Codul de activitate al brokerului	Reprezintă activitățile desfășurate de brokerul implicat, astfel cum sunt considerate de societate. Dacă activitățile sunt combinate, trebuie menționate toate activitățile separate prin virgulă: — Intermediar pentru plasament — Subscrie în numele — Servicii financiare
C0230	Partea reasigurătorului (%)	Procentul din plasamentul facultativ acceptat de reasigurător, exprimat ca procent absolut din Suma reasigurată pe bază facultativă, cu toți reasigurătorii, astfel cum este raportată în coloana C0310 din macheta S.30.01 – Acoperiri facultative (în ceea ce privește expunerea reasigurată) – Informații de bază. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal.
C0240	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda utilizată pentru plasamentul de reasigurare facultativă. Toate cuantumurile trebuie să fie exprimate în această monedă pentru acoperirea facultativă respectivă, cu excepția cazului în care se prevede altfel de către autoritatea națională de supraveghere. Dacă se realizează plasamentul de acoperire facultativă în două monede diferite, trebuie completată moneda principală.
C0250	Suma reasigurată de reasigurătorul facultativ	Suma reasigurată pe bază facultativă cu reasigurătorul.
C0260	Prime din reasigurare facultativă cedate	Primele de reasigurare brute anuale estimate sau subscrise, care sunt cedate reasigurătorului pentru partea care îi revine.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0270	Adnotări	Descrierea cazurilor în care participarea reasigurătorului se realizează în condiții diferite de cele ale plasamentului facultativ standard sau din cadrul tratatului sau transmiterea de alte informații pe care societatea trebuie să le aducă la cunoștința autorității de supraveghere.

Informații privind reasigurătorii și brokerii

C0280	Codul reasigurătorului	Codul de identificare al reasigurătorului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate În cazul în care societatea atribuie un cod specific, acest cod trebuie să fie unic pentru reasigurătorul respectiv și nu trebuie să coincidă cu niciun alt cod atribuit de societate sau cu codul LEI.
C0290	Tipul de cod al reasigurătorului	Se identifică codul utilizat la indicatorul „Codul reasigurătorului”. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0300	Denumirea juridică a reasigurătorului	Denumirea juridică a reasigurătorului căruia i-a fost transferat riscul de subscriere. Denumirea oficială a reasigurătorului care suportă riscul este scrisă în contractul de reasigurare. Nu este permis să se completeze denumirea unui broker de reasigurare și nici o denumire generală sau incompletă, deoarece reasigurătorii internaționali au mai multe societăți funcționale care își pot avea sediul în țări diferite. În cazul acordurilor de coasigurare, poate fi completată denumirea entității de coasigurare (sau a administratorului entității de coasigurare) numai dacă entitatea de coasigurare este persoană juridică.
C0310	Tipul de reasigurător	Tipul de reasigurător căruia i-a fost transferat riscul de subscriere. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurător direct pentru asigurări de viață 2 – Asigurător direct pentru asigurări generale 3 – Asigurător compozit direct 4 – Societate de asigurare captivă 5 – Reasigurător intern (societate de reasigurare al cărei obiectiv principal este să preia riscul de la alte societăți de asigurare din cadrul grupului) 6 – Reasigurător extern (societate de reasigurare care preia riscurile de la alte societăți decât societățile de asigurare din cadrul grupului) 7 – Societate de reasigurare captivă 8 – Vehicul investițional 9 – Entitate de coasigurare (în care sunt implicate mai multe societăți de asigurare sau reasigurare) 10 – Entitate de coasigurare de stat

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0320	Țara de reședință	Se identifică codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care reasigurătorul are autorizația legală.
C0330	Evaluare de credit externă realizată de ECAI desemnată	Evaluarea de credit a reasigurătorului la data de referință a raportării emisă de instituția de evaluare a creditului desemnată (ECAI).
C0340	ECAI desemnată	Se identifică instituția de evaluare a creditului (ECAI) care acordă evaluarea de credit externă.
C0350	Nivelul de calitate a creditului	Se identifică nivelul de calitate a creditului atribuit reasigurătorului. Nivelul de calitate a creditului trebuie să reflecte orice ajustări ale calității creditului efectuate la nivel intern de către societățile care utilizează formula standard.
C0360	Evaluare de credit internă	Evaluarea de credit internă a reasigurătorului pentru societățile care utilizează modelul intern în măsura în care evaluările de credit interne sunt utilizate în modelele lor interne. Dacă o societate care utilizează modelul intern utilizează numai evaluările de credit externe, acest indicator nu trebuie raportat.
C0370	Codul brokerului	Codul de identificare al brokerului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate În cazul în care societatea atribuie un cod specific, acest cod trebuie să fie unic pentru brokerul respectiv și nu trebuie să coincidă cu niciun alt cod atribuit de societate sau cu codul LEI.
C0380	Tipul de cod al brokerului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul brokerului”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0390	Denumirea juridică a brokerului	Denumirea legală a brokerului.

S.30.03 – Date de bază referitoare la programul de cedări în reasigurare

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă este relevantă pentru societățile de asigurare și de reasigurare care au un program de cedări în reasigurare și/sau retrocedare, inclusiv acoperirile furnizate de acorduri de coasigurare cu reasigurare garantată de stat, excluzând acoperirile facultative.

Această machetă trebuie să fie completată de societatea de asigurare și de reasigurare care transferă riscul de subscriere către reasigurători printr-un tratat de reasigurare a cărui perioadă de valabilitate include următorul an de raportare sau se suprapune peste acesta și care sunt cunoscute în momentul completării machetei. Dacă strategia de reasigurare se modifică semnificativ după această dată sau dacă reînnoirea contractelor de reasigurare este realizată după data de raportare și înainte de data de 1 ianuarie a următorului an, informațiile din această machetă trebuie retransmise dacă este cazul.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Codul programului de reasigurare	Codul unic (specific societății) care acoperă toate cedările în reasigurare și/sau tratatele de reasigurare individuale care aparțin aceluiași program de reasigurare.
C0020	Codul de identificare al tratatului	Codul de identificare al tratatului care identifică exclusiv tratatul și care trebuie păstrat în raportările ulterioare, fiind, de obicei, numărul inițial al tratatului înregistrat în registrele societății.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030	Numărul progresiv al secțiunii din tratat	Numărul progresiv al secțiunii atribuit de societate diferitelor secțiuni din tratat, în cazurile în care tratatul acoperă, de exemplu, mai multe linii de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, sau acoperă linii de afaceri diferite cu limite diferite. Tratatele care prevăd condiții diferite sunt considerate tratate diferite pentru transmiterea informațiilor și trebuie raportate în secțiuni diferite. Pentru liniile de afaceri diferite incluse în același tratat, condițiile referitoare la fiecare linie de afaceri trebuie detaliate separat la fiecare număr al secțiunii. Tratatele care acoperă tipuri diferite de reasigurare (de exemplu, o secțiune pentru contracte cotă-parte și o altă secțiune pentru contracte excedent de daună) în cadrul aceluiași tratat trebuie raportate în secțiuni diferite. Tratatele care acoperă retenții proprii diferite în cadrul aceluiași program trebuie raportate în secțiuni diferite.
C0040	Numărul progresiv al excedentului de sumă/ retenției proprii din program	Numărul progresiv al excedentului de sumă/retenției proprii în cazul în care tratatul face parte dintr-un program mai amplu.
C0050	Cantitatea excedentului de sumă/retenției proprii în program	Numărul total de excedente de sumă sau retenții proprii în cadrul aceluiași program care include tratatul care face obiectul raportării.
C0060	Reasigurare finită sau acorduri similare	Identificarea contractului de reasigurare. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Reasigurare netradițională sau finită (dacă există contracte de reasigurare sau instrumente financiare care nu se bazează direct pe principiul despăgubirii sau care se bazează pe o formulare a contractului care presupune un mecanism de transfer al riscurilor limitat sau nedemonstrabil) 2 – Altele decât reasigurarea netradițională sau finită În cazul reasigurării finite sau al unui acord similar, trebuie completate numai elementele care sunt realizabile.
C0070	Linia de afaceri	Identificarea liniei de afaceri raportate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – Asigurare de protecție a veniturilor 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – Asigurare de răspundere civilă auto 5 – Alte asigurări auto 6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – Asigurare de răspundere civilă generală 9 – Asigurare de credite și garanții 10 – Asigurare de protecție juridică 11 – Asistență 12 – Pierderi financiare diverse 13 – Reasigurare proporțională pentru cheltuieli medicale 14 – Reasigurare proporțională de protecție a veniturilor 15 – Reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		16 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă auto 17- Alte reasigurări proporționale auto 18 – Reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport 19 – Reasigurare proporțională de incendiu și alte reasigurări proporționale de bunuri 20 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă generală 21 – Reasigurare proporțională de credite și garanții 22 – Reasigurare proporțională de protecție juridică 23 – Reasigurare proporțională de asistență 24 – Reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse 25 – Reasigurare neproporțională de sănătate 26 – Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi 27 – Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport 28 – Reasigurare neproporțională de bunuri 29 – Asigurare de sănătate 30 – Asigurare cu participare la profit 31 – Asigurare de tip index-linked și unit-linked 32 – Alte asigurări de viață 33 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate 34 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate 35 – Reasigurare de sănătate 36 – Reasigurare de viață 37 – Multiline (astfel cum este definită mai jos) Observații suplimentare: 1) În cazul în care tratatul de reasigurare acoperă mai multe linii de afaceri și condițiile de acoperire diferă de la o linie de afaceri la alta, tratatul trebuie să fie specificat la mai multe rânduri. Intrarea de la primul rând referitor la tratat trebuie să fie „Multiline” și să prezinte detalii privind termenii generali ai tratatului (cum ar fi franșizele și reintegrările acoperirii), în timp ce la rândurile următoare se prezintă detalii privind termenii din tratatul de reasigurare care sunt specifici fiecărei linii de afaceri relevante. 2) În cazul în care termenii acoperirii nu diferă de la o linie de afaceri la alta, trebuie raportată numai linia de afaceri Solvabilitate II dominantă (pe baza veniturilor din primele brute estimate aferente tratatului). 3) Tratatele multianuale care au condiții fixe pot fi prezentate pe coloanele utilizate pentru perioada de valabilitate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080	Descrierea categoriei de risc acoperite	Descrierea principalei sfere de aplicare a acoperirii tratatului. Se referă la principalul portofoliu care reprezintă sfera de aplicare a tratatului și care face parte, în mod normal, din descrierea tratatului (de exemplu, „Proprietate industrială" sau „Răspundere civilă pentru directori executivi și administratori". Societățile pot, de asemenea, să includă o descriere referitoare la unitatea operațională pentru care a fost acceptat riscul în cazul în care acest lucru a făcut ca tratatul să aibă condiții diferite (de exemplu, „Eticheta de distribuție A"). Descrierea categoriei de risc acoperite este specifică fiecărei entități și nu este obligatorie. De asemenea, termenul „categorie de risc" nu se bazează pe terminologia de la nivelul 1 și 2, ci poate fi considerat o posibilitate suplimentară de a transmite informații suplimentare privind riscul (riscurile) de subscriere.
C0090	Tipul de tratat de reasigurare	Codul tipului de tratat de reasigurare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă: 1 – cotă-parte 2 – cotă-parte variabilă 3 – excedent de sumă 4 – excedent de daună (pe eveniment și pe risc) 5 – excedent de daună (pe risc) 6 – excedent de daună (pe eveniment) 7 – excedent de daună post-catastrofă (protecție împotriva evenimentelor ulterioare pe care le pot provoca anumite catastrofe, cum ar fi inundațiile sau incendiile) 8 – excedent de daună cu risc de bază 9 – acoperire reintegrată 10 – excedent de daună agregat 11 – excedent de daună nelimitat 12 – stop pierdere 13 – alte tratate proporționale 14 – alte tratate neproporționale Alte tratate proporționale (codul 13) și alte tratate neproporționale (codul 14) pot fi utilizate pentru tipurile hibride de tratate de reasigurare.
C0100	Includerea acoperirii riscului de catastrofă în reasigurare	Identificarea includerii garanțiilor în caz de catastrofe. În funcție de includerea în acoperirile de reasigurare a protecției împotriva riscurilor de catastrofă enumerate, trebuie utilizat fie unul dintre codurile următoare, fie o combinație a acestora (separate prin virgulă): 1 – acoperirea exclude toate garanțiile în caz de catastrofe 2 – acoperirea include cutremurele, erupțiile vulcanice, tsunamiurile etc. 3 – acoperirea include inundațiile 4 – acoperirea include uraganele, furtunile etc. 5 – acoperirea include alte riscuri cum ar fi înghețul, grindina, vânturile puternice 6 – acoperirea include terorismul 7 – acoperirea include riscurile SRCC (greve, manifestații, tulburări civile), sabotajul, revoltele populare 8 – acoperirea include toate riscurile menționate mai sus 9 – sunt acoperite riscuri care nu sunt incluse în elementele enumerate

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0110	Perioada de valabilitate (data de început)	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei care marchează începutul tratatului de reasigurare avut în vedere.
C0120	Perioada de valabilitate (data de expirare)	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei finale de expirare a tratatului de reasigurare avut în vedere. În cazul în care condițiile tratatului rămân neschimbate atunci când se completează macheta și societatea nu utilizează clauza de reziliere, data de expirare va fi următoarea dată de expirare posibilă.
C0130	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda utilizată pentru cedările în reasigurare de tip tratat. Toate cuantumurile trebuie să fie exprimate în această monedă pentru acoperirea respectivă, cu excepția cazului în care se prevede altfel de către autoritatea națională de supraveghere. Dacă se realizează plasamentul tratatului în două monede diferite, trebuie completată moneda principală.
C0140	Tipul de model de subscriere	Tipul de model de subscriere care este utilizat pentru a estima expunerea la riscul de subscriere și necesitatea protecției de reasigurare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Suma asigurată cea mai mare sumă pe care asigurătorul poate fi obligat să o plătească în conformitate cu polița inițială. Suma asigurată trebuie completată și atunci când tipul de model de subscriere nu se aplică. 2 – Pierderea maximă posibilă pierderea care poate apărea atunci când, dacă cele mai nefavorabile condiții sunt în mod excepțional combinate mai mult sau mai puțin, propagarea incendiului nu poate fi oprită decât de obstacole de nestrăbătut sau de lipsa sursei de alimentare. 3 – Pierderea maximă probabilă definită drept estimarea celei mai mari pierderi generată de un potențial unic incendiu sau eveniment, presupunând că cea mai mare deficiență se înregistrează la sistemele primare private de protecție împotriva incendiilor, dar că sistemele sau organizațiile de protecție secundare (cum ar fi reacția organismului pentru situații de urgență și a serviciilor private și/sau publice de pompieri) funcționează în mod corespunzător. Condițiile catastrofice, cum ar fi exploziile generate de degajarea masivă de gaze inflamabile, care ar putea afecta suprafețe mari ale instalației, detonarea de explozivi de mare putere, perturbările seismice, tsunami sau inundații, căderea de aeronave și incendierea cu intenție a mai multor zone, sunt excluse din această estimare. Această definiție este o formă hibridă între pierderea maximă posibilă și pierderea maximă estimată, care este general acceptată și utilizată în mod frecvent de către asigurători, reasigurători și brokeri de reasigurare. 4 – Pierderea maximă estimată pierderea care ar putea fi susținută în mod rezonabil de situațiile neprevăzute avute în vedere, ca urmare a unui singur incident considerat a se înscrie în sfera de probabilitate, ținând seama de toți factorii de natură să majoreze sau să diminueze amploarea pierderii, dar excluzând coincidențele și catastrofele care sunt posibile, dar rămân puțin probabile. 5 – Altele alte modele de subscriere posibile utilizate. Tipul de „alt” model de subscriere aplicat trebuie explicat în raportarea periodică de supraveghere. Deși definițiile de mai sus sunt utilizate pentru linia de afaceri „Asigurare și reasigurare de incendiu și alte asigurări și reasigurări de bunuri”, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pot exista definiții similare pentru alte linii de afaceri.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0150	Venitul estimat din primele de bază (XL-ESPI)	Cuantumul venitului estimat din primele de bază pentru perioada contractului. Acesta este, în mod normal, cuantumul primelor care se referă la portofoliul protejat prin tratatele Excedent de daună; în orice caz, este cuantumul pe baza căruia se calculează prima de reasigurare prin aplicarea ratei. Acest indicator se raportează numai pentru tratatele Excedent de daună.
C0160	Venitul estimat brut din primele tratatului (proporționale și neproporționale)	Cuantumul primelor pentru 100 % din tratat pentru perioada contractului. Acest cuantum este echivalentul a 100 % din primele de reasigurare care trebuie plătite tuturor reasigurătorilor pentru perioada tratatului, incluzând primele corespunzătoare părților necedate.
C0170	Franșiza agregată	Valoarea franșizei, adică retenția suplimentară în cazul în care pierderile sunt acoperite de reasigurător numai atunci când pierderile cumulative produse ajung la o anumită valoare. Acest indicator se raportează numai dacă indicatorul C0180 nu se raportează.
C0180	Franșiza agregată (%)	Procentul franșizei, adică procentul retenției suplimentare în cazul în care pierderile sunt acoperite de reasigurător numai atunci când pierderile cumulative produse ajung la o anumită valoare. Acest indicator se raportează numai dacă indicatorul C0170 nu se raportează. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal.
C0190	Reținere sau prioritate	Cuantumul, pentru tratatele Excedent de sumă, Excedent de daună pe risc și Excedent de daună pe eveniment, care este prevăzut ca retenție sau prioritate în tratatul de reasigurare. Se indică separat pentru diferitele linii de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0200	Reținere sau prioritate (%)	Procentul, pentru tratatele Cotă-parte și Stop pierdere, care este prevăzut ca retenție sau prioritate în tratatul de reasigurare. Se indică separat pentru diferitele linii de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal.
C0210	Limită	Cuantumul care este prevăzut ca limită în tratatul de reasigurare. Se indică separat pentru diferitele linii de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. În cazul acoperirii nelimitate, se raportează „– 1”.
C0220	Limită (%)	Procentul, pentru tratatele Stop pierdere, care este prevăzut ca limită în tratatul de reasigurare. Se indică separat pentru diferitele linii de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. În cazul acoperirii nelimitate, se raportează „– 1”. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal.
C0230	Acoperirea maximă pentru fiecare risc sau eveniment	Cuantumul acoperirii maxime pentru fiecare risc sau eveniment. Dacă pentru tratate Cotă-parte sau Excedent de sumă s-a convenit un cuantum maxim pentru un eveniment (de exemplu – furtună), se raportează 100 % din cuantum. În toate celelalte cazuri, cuantumul este egal cu limita minus prioritatea. În cazul acoperirii nelimitate, se raportează „– 1”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0240	Acoperirea maximă pentru fiecare tratat	Cuantumul acoperirii maxime pentru fiecare tratat. Dacă pentru tratate Cotă-parte sau Excedent de sumă s-a convenit un cuantum maxim pentru întregul contract, se raportează 100 % din cuantum. În cazul acoperirii nelimitate, se raportează „– 1”. Pentru tratate Excedent de daună sau Stop pierdere, trebuie să se indice capacitatea inițială (de exemplu, limitele anuale agregate); acoperirea totală ar putea fi, de asemenea, rezultatul informațiilor raportate în C0250.
C0250	Numărul de reintegrări ale acoperirii	Numărul de posibilități de reintegrare a acoperirii reasigurării.
C0260	Descrierea reintegrărilor acoperirii	Descrierea reintegrărilor pentru recuperarea acoperirii reasigurării. Printre exemplele de conținuturi posibile pentru acest indicator se numără „2 la 100 % plus 1 la 150 %” sau „totul gratuit”
C0270	Comisionul de reasigurare maxim	Se raportează procentul maxim al comisionului. Dacă este fix, indicatorii C0270, C0280 și C0290 au același conținut. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal. Acest indicator se aplică numai tratatelor proporționale.
C0280	Comisionul de reasigurare minim	Se raportează procentul minim al comisionului. Dacă este fix, indicatorii C0270, C0280 și C0290 au același conținut. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal. Acest indicator se aplică numai tratatelor proporționale.
C0290	Comisionul de reasigurare estimat	Se raportează procentul estimat al comisionului. Dacă este fix, indicatorii C0270, C0280 și C0290 au același conținut. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal. Acest indicator se aplică numai tratatelor proporționale.
C0300	Comisionul suplimentar maxim	Se raportează procentul maxim al comisionului suplimentar. Dacă este fix, indicatorii C0300, C0310 și C0320 au același conținut. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal. Acest indicator se aplică numai tratatelor proporționale.
C0310	Comisionul suplimentar minim	Se raportează procentul minim al comisionului suplimentar. Dacă este fix, indicatorii C0300, C0310 și C0320 au același conținut. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal. Acest indicator se aplică numai tratatelor proporționale.
C0320	Comisionul suplimentar estimat	Se raportează procentul estimat al comisionului suplimentar. Dacă este fix, indicatorii C0300, C0310 și C0320 au același conținut. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal. Acest indicator se aplică numai tratatelor proporționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0330	Comisionul maxim de participare la profit	Se raportează procentul maxim al comisionului de participare la profit. Dacă este fix, indicatorii C0330, C0340 și C0350 au același conținut. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal. Acest indicator se aplică numai tratatelor proporționale.
C0340	Comisionul minim de participare la profit	Se raportează procentul minim al comisionului de participare la profit. Dacă este fix, indicatorii C0330, C0340 și C0350 au același conținut. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal. Acest indicator se aplică numai tratatelor proporționale.
C0350	Comisionul estimat de participare la profit	Se raportează procentul estimat al comisionului de participare la profit. Dacă este fix, indicatorii C0330, C0340 și C0350 au același conținut. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal. Acest indicator se aplică numai tratatelor proporționale.
C0360	Rata excedentului de daună 1	Se raportează rata fixă sau rata inițială pentru un sistem cu rate variabile. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal. Acest indicator se raportează numai pentru tratatele Excedent de daună.
C0370	Rata excedentului de daună 2	Se raportează rata maximă finală pentru un sistem cu rate variabile sau NA dacă nu se aplică. Acest procent trebuie raportat ca număr zecimal. Acest indicator se raportează numai pentru tratatele Excedent de daună.
C0380	Primă fixă pentru excedentul de daună	Se indică dacă primele pentru excedentul de daună se bazează sau nu pe o primă fixă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă: 1 – Primele pentru excedentul de daună se bazează pe o primă fixă 2 – Primele pentru excedentul de daună nu se bazează pe o primă fixă Acest indicator se raportează numai pentru tratatele Excedent de daună.

S.30.04 – Date privind părțile din programul de cedări în reasigurare

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă este relevantă pentru societățile de asigurare și de reasigurare care au un program de cedări în reasigurare și/sau retrocedare, inclusiv acoperirile furnizate de acorduri de coasigurare cu reasigurare garantată de stat, excluzând acoperirile facultative.

Această machetă trebuie să fie completată de societatea de asigurare și de reasigurare care transferă riscul de subscriere către reasigurători printr-un tratat de reasigurare a cărui perioadă de valabilitate include următorul an de raportare sau se suprapune peste acesta și care sunt cunoscute în momentul completării machetei. Dacă strategia de reasigurare se modifică semnificativ după această dată sau dacă reînnoirea contractelor de reasigurare este realizată după data de raportare și înainte de data de 1 ianuarie a următorului an, informațiile din această machetă trebuie retransmise dacă este cazul.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Codul programului de reasigurare	Codul unic (specific societății) care acoperă toate cedările în reasigurare și/sau tratatele de reasigurare individuale care aparțin aceluiași program de reasigurare.
C0020	Codul de identificare al tratatului	Codul de identificare al tratatului care identifică exclusiv tratatul și care trebuie păstrat în raportările ulterioare, fiind, de obicei, numărul inițial al tratatului înregistrat în registrele societății.
C0030	Numărul progresiv al secțiunii din tratat	Numărul progresiv al secțiunii atribuit de societate diferitelor secțiuni din tratat, în cazurile în care tratatul acoperă, de exemplu, mai multe linii de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, sau acoperă linii de afaceri diferite cu limite diferite. Tratatele care prevăd condiții diferite sunt considerate tratate diferite pentru transmiterea informațiilor și trebuie raportate în secțiuni diferite. Pentru liniile de afaceri diferite incluse în același tratat, condițiile referitoare la fiecare linie de afaceri trebuie detaliate separat la fiecare număr al secțiunii. Tratatele care acoperă tipuri diferite de reasigurare (de exemplu, o secțiune pentru contracte cotă-parte și o altă secțiune pentru contracte excedent de daună) în cadrul aceluiași tratat trebuie raportate în secțiuni diferite. Tratatele care acoperă retenții proprii diferite în cadrul aceluiași program trebuie raportate în secțiuni diferite.
C0040	Numărul progresiv al excedentului de sumă/retenției proprii din program	Numărul progresiv al excedentului de sumă/retenției proprii în cazul în care tratatul face parte dintr-un program mai amplu.
C0050	Codul reasigurătorului	Codul de identificare al reasigurătorului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate În cazul în care societatea atribuie un cod specific, acest cod trebuie să fie unic pentru reasigurătorul respectiv și nu trebuie să coincidă cu niciun alt cod atribuit de societate sau cu codul LEI.
C0060	Tipul de cod al reasigurătorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul reasigurătorului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0070	Codul brokerului	Codul de identificare al brokerului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate În cazul în care societatea atribuie un cod specific, acest cod trebuie să fie unic pentru brokerul respectiv și nu trebuie să coincidă cu niciun alt cod atribuit de societate sau cu codul LEI. În cazul în care mai mulți brokeri au fost implicați în cedarea în reasigurare, trebuie raportat numai brokerul principal dominant.
C0080	Tipul de cod al brokerului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul brokerului”. 1 – LEI 2 – Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0090	Codul de activitate al brokerului	Reprezintă activitățile desfășurate de brokerul implicat, astfel cum sunt considerate de societate. Dacă activitățile sunt combinate, trebuie menționate toate activitățile separate prin virgulă: — Intermediar pentru plasament — Subscrie în numele — Servicii financiare
C0100	Partea reasigurătorului (%)	Procentul din tratatul de reasigurare acceptat de reasigurător, care este identificat la indicatorul C0050, exprimat ca procent absolut din plasamentul tratatului. Procentul trebuie raportat ca număr zecimal.
C0110	Expunerea cedată pentru partea reasigurătorului	Cuantumul aferent expunerii reasigurate cu reasigurătorul. Acest cuantum se bazează pe acoperirea maximă pe risc/eveniment și se calculează cu următoarea formulă: Indicatorul Acoperirea maximă pentru fiecare risc sau eveniment (raportat la indicatorul C0230 din S.30.03) x indicatorul Partea reasigurătorului (%) (raportat la indicatorul C0100 din S.30.04). Dacă indicatorul C0230 din S.30.03 este Nelimitat, se completează această celulă cu„-1”.
C0120	Tipul de garanție reală (dacă este cazul)	Tipul de garanție reală deținută. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Numerar sau echivalent de numerar în custodie 2 – Numerar sau fonduri reținute 3 – Acreditiv 4 – Altele 5 – Nimic
C0130	Descrierea limitei garantate a reasigurătorilor	Descrierea limitei garantate a reasigurătorului cu referire la elementul specific precizat în tratat (de exemplu 90 % din rezervele tehnice sau 90 % din prime), dacă se aplică.
C0140	Codul furnizorului garanției reale (dacă este cazul)	Codul de identificare, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0150	Tipul de cod al furnizorului garanției reale	Identificarea codului utilizat la indicatorul „Codul furnizorului garanției reale (dacă este cazul)”. 1 – LEI 9 – Nimic
C0160	Prime de reasigurare estimate cedate reasigurătorilor pentru partea reasigurătorului	Primele de reasigurare brute estimate ale tratatului, care urmează să fie plătite de societate, în următorul an de raportare (N+1) pentru partea fiecărui reasigurător. Această valoare se calculează conform următoarelor exemple: Cazul 1: Pentru cotă-parte sau excedent de sumă: partea raportată la indicatorul Partea reasigurătorului (C0100) înmulțită cu indicatorul Venitul estimat brut din primele tratatului (C0160) raportat în S.30.03. Cazul 2: Pentru tratatele Excedent de daună, dacă tratatului i se aplică o rată fixă: rata raportată la indicatorul Rata excedentului de daună 1 (C0360), astfel cum a fost raportată în macheta S.30.03, înmulțită cu indicatorul Venitul estimat din primele de bază (C0150) raportat în S.30.03 înmulțit cu partea raportată la indicatorul Partea reasigurătorului (C0100). Cazul 3: Pentru tratatele Excedent de daună, dacă tratatului i se aplică o rată variabilă: rata raportată la indicatorul Rata excedentului de daună 2 (C0370), astfel cum a fost raportată în macheta S.30.03, înmulțită cu indicatorul Venitul estimat din primele de bază (C0150) raportat în S.30.03 înmulțit cu partea raportată la indicatorul Partea reasigurătorului (C0100).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0170	Adnotări	Descrierea cazurilor în care participarea reasigurătorului se realizează în condiții diferite de cele ale plasamentului facultativ standard sau din cadrul tratatului sau transmiterea de alte informații pe care societatea trebuie să le aducă la cunoștința autorității de supraveghere.

Informații privind reasigurătorii și brokerii

C0180	Codul reasigurătorului	Codul de identificare al reasigurătorului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate În cazul în care societatea atribuie un cod specific, acest cod trebuie să fie unic pentru reasigurătorul respectiv și nu trebuie să coincidă cu niciun alt cod atribuit de societate sau cu codul LEI.
C0190	Tipul de cod al reasigurătoului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul reasigurătorului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0200	Denumirea juridică a reasigurătorului	Denumirea juridică a reasigurătorului căruia i-a fost transferat riscul de subscriere. Denumirea oficială a reasigurătorului care suportă riscul este scrisă în contractul de reasigurare. Nu este permis să se completeze denumirea unui broker de reasigurare și nici o denumire generală sau incompletă, deoarece reasigurătorii internaționali au mai multe societăți funcționale care își pot avea sediul în țări diferite. În cazul acordurilor de coasigurare, poate fi completată denumirea entității de coasigurare (sau a administratorului entității de coasigurare) numai dacă entitatea de coasigurare este persoană juridică.
C0210	Tipul de reasigurător	Tipul de reasigurător căruia i-a fost transferat riscul de subscriere. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurător direct pentru asigurări de viață 2 – Asigurător direct pentru asigurări generale 3 – Asigurător compozit direct 4 – Societate de asigurare captivă 5 – Reasigurător intern (societate de reasigurare al cărei obiectiv principal este să preia riscul de la alte societăți de asigurare din cadrul grupului) 6 – Reasigurător extern (societate de reasigurare care preia riscurile de la alte societăți decât societățile de asigurare din cadrul grupului) 7 – Societate de reasigurare captivă 8 – Vehicul investițional 9 – Entitate de coasigurare (în care sunt implicate mai multe societăți de asigurare sau reasigurare) 10 – Entitate de coasigurare de stat
C0220	Țara de reședință	Se identifică codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care reasigurătorul are autorizația legală.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0230	Evaluare de credit externă realizată de ECAI desemnată	Evaluarea de credit a reasigurătorului la data de referință a raportării emisă de instituția de evaluare a creditului desemnată (ECAI). Acest indicator nu se aplică reasigurătorilor pentru care societățile care utilizează modele interne folosesc evaluări interne ale creditului. Dacă societățile care utilizează modelul intern nu folosesc evaluări interne ale creditului, acest indicator trebuie raportat.
C0240	ECAI desemnată	Se identifică instituția de evaluare a creditului (ECAI) care acordă evaluarea externă a creditului, utilizând denumirea ECAI publicată pe site-ul ESMA.
C0250	Nivelul de calitate a creditului	Se identifică nivelul de calitate a creditului atribuit reasigurătorului. Nivelul de calitate a creditului trebuie să reflecte orice ajustări ale calității creditului efectuate la nivel intern de către societățile care utilizează formula standard. Acest indicator nu se aplică reasigurătorilor pentru care societățile care utilizează modele interne folosesc evaluări interne ale creditului. Dacă societățile care utilizează modelul intern nu folosesc evaluări interne ale creditului, acest indicator trebuie raportat. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 0 – Nivelul de calitate a creditului 0 1 – Nivelul de calitate a creditului 1 2 – Nivelul de calitate a creditului 2 3 – Nivelul de calitate a creditului 3 4 – Nivelul de calitate a creditului 4 5 – Nivelul de calitate a creditului 5 6 – Nivelul de calitate a creditului 6 9 – Nu este disponibilă nicio evaluare a creditului
C0260	Evaluare de credit internă	Evaluarea de credit internă a reasigurătorilor pentru societățile care utilizează modelul intern în măsura în care evaluările de credit interne sunt utilizate în modelele lor interne. Dacă o societate care utilizează modelul intern utilizează numai evaluările de credit externe, acest indicator nu trebuie raportat.
C0270	Codul brokerului	Codul de identificare al brokerului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate În cazul în care societatea atribuie un cod specific, acest cod trebuie să fie unic pentru brokerul respectiv și nu trebuie să coincidă cu niciun alt cod atribuit de societate sau cu codul LEI. În cazul în care tratatul de reasigurare este acoperit de mai mulți brokeri, trebuie raportat numai brokerul dominant.
C0280	Tipul de cod al brokerului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul brokerului”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0290	Denumirea juridică a brokerului	Denumirea legală a brokerului.
C0300	Codul furnizorului garanției reale (dacă este cazul)	Codul de identificare, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0310	Tipul de cod al furnizorului garanției reale (dacă este cazul)	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul emitentului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
C0320	Denumirea furnizorului garanției reale	Denumirea furnizorului garanției reale va depinde de tipul de garanție reală specificat la C0120. — În cazul în care garanția reală este deținută în custodie, furnizorul garanției reale va fi furnizorul custodiei. — În cazul în care garanția reală se bazează pe numerar sau fonduri reținute, această celulă poate rămâne necompletată. — În cazul în care garanția reală este un acreditiv, se raportează instituția financiară care oferă această facilitate. — În alte cazuri, acest indicator se raportează numai dacă este aplicabil.

S.31.01 – Partea reasigurătorilor (inclusiv reasigurarea finită și vehicule investiționale)

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă trebuie să fie completată de societățile de asigurare și de reasigurare în cazul în care este recunoscută o sumă recuperabilă în legătură cu un reasigurător (chiar dacă toate contractele cu reasigurătorul respectiv au încetat) care reduce rezervele tehnice brute la sfârșitul anului de raportare.

Macheta culege informații în ceea ce privește reasigurătorii, și nu tratatele separat. Trebuie completate toate rezervele tehnice cedate, inclusiv cele cedate în reasigurare finită (astfel cum sunt definite în S.30.03 coloana C0060). De asemenea, acest lucru înseamnă că dacă un vehicul investițional sau un consorțiu Lloyd's acționează în calitate de reasigurător, vehiculul investițional sau consorțiul respectiv trebuie să figureze pe listă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040	Codul reasigurătorului	Codul de identificare al reasigurătorului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate
C0050	Tipul de cod al reasigurătorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul reasigurătorului”. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0060	Sume recuperabile din reasigurare – Rezerve de prime pentru asigurarea generală, inclusiv asigurarea de sănătate NSLT	Valoarea părții reasigurătorului din sumele recuperabile din reasigurare (inclusiv reasigurarea finită și vehiculele investiționale), înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, în cea mai bună estimare a rezervelor de prime, calculată ca valoarea actualizată estimată a intrărilor și ieșirilor de numerar viitoare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0070	Sume recuperabile din reasigurare – Rezerve de daune pentru asigurarea generală, inclusiv asigurarea de sănătate NSLT	Valoarea părții reasigurătorului din sumele recuperabile din reasigurare (inclusiv reasigurarea finită și vehiculele investiționale), înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, în cea mai bună estimare a rezervelor de daune.
C0080	Sume recuperabile din reasigurare – Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață, inclusiv asigurarea de sănătate SLT	Valoarea părții reasigurătorului din sumele recuperabile din reasigurare (inclusiv reasigurarea finită și vehiculele investiționale), înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, în cea mai bună estimare a rezervelor tehnice.
C0090	Ajustare cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	Pentru fiecare reasigurător, ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă. Ajustarea se calculează separat și trebuie să fie conformă cu Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Această valoare trebuie raportată ca valoare negativă.
C0100	Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare: Total sume recuperabile din reasigurare	Rezultatul rezervelor tehnice cedate (care rezultă din rezerva de daune + rezerva de prime + rezervele tehnice calculate ca întreg pentru asigurarea generală și pentru asigurarea de viață, inclusiv asigurarea de sănătate SLT), incluzând ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă.
C0110	Creanțe nete	Sumele restante care rezultă din: daunele plătite de asigurător, dar care nu au fost încă rambursate de reasigurător, plus comisioanele care trebuie plătite de reasigurător și alte creanțe, minus datoriile către reasigurător. Depozitele în numerar sunt excluse și trebuie considerate garanții primite.
C0120	Active constituite drept garanții de reasigurător	Valoarea activelor constituite drept garanții de reasigurător pentru minimizarea riscului de contrapartidă al reasigurătorului.
C0130	Garanții financiare	Cuantumul garanțiilor primite de societate de la reasigurător pentru a garanta plata obligațiilor datorate de societate (inclusiv acreditivele și facilitățile de împrumut neutilizate angajate).
C0140	Depozite în numerar	Valoarea depozitelor în numerar primite de reasigurător.
C0150	Total garanții primite	Valoarea totală a tuturor tipurilor de garanții.

Informații privind reasigurătorii

C0160	Codul reasigurătorului	Codul de identificare al reasigurătorului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0170	Tipul de cod al reasigurătorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul reasigurătorului”. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0180	Denumirea juridică a reasigurătorului	Denumirea juridică a reasigurătorului căruia i-a fost transferat riscul de subscriere. Denumirea oficială a reasigurătorului care suportă riscul este scrisă în contractul de reasigurare. Nu este permis să se completeze denumirea unui broker de reasigurare și nici o denumire generală sau incompletă, deoarece reasigurătorii internaționali au mai multe societăți funcționale care își pot avea sediul în țări diferite. În cazul acordurilor de coasigurare, poate fi completată denumirea entității de coasigurare (sau a administratorului entității de coasigurare) numai dacă entitatea de coasigurare este persoană juridică.
C0190	Tipul de reasigurător	Tipul de reasigurător căruia i-a fost transferat riscul de subscriere. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurător direct pentru asigurări de viață 2 – Asigurător direct pentru asigurări generale 3 – Asigurător compozit direct 4 – Societate de asigurare captivă 5 – Reasigurător intern (societate de reasigurare al cărei obiectiv principal este să preia riscul de la alte societăți de asigurare din cadrul grupului) 6 – Reasigurător extern (societate de reasigurare care preia riscurile de la alte societăți decât societățile de asigurare din cadrul grupului) 7 – Societate de reasigurare captivă 8 – Vehicul investițional 9 – Entitate de coasigurare (în care sunt implicate mai multe societăți de asigurare sau reasigurare) 10 – Entitate de coasigurare de stat
C0200	Țara de reședință	Se identifică codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care reasigurătorul are autorizația legală.
C0210	Evaluare de credit externă realizată de ECAI desemnată	Evaluarea de credit efectivă/curentă care este luată în considerare de societate.
C0220	ECAI desemnată	Agenția care realizează evaluarea de credit a reasigurătorului care este luată în considerare de societate.
C0230	Nivelul de calitate a creditului	Se identifică nivelul de calitate a creditului atribuit reasigurătorului. Nivelul de calitate a creditului trebuie să reflecte orice ajustări ale calității creditului efectuate la nivel intern de către societățile care utilizează formula standard.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0240	Evaluare de credit internă	Evaluarea de credit internă a reasigurătorului pentru societățile care utilizează modelul intern în măsura în care evaluările de credit interne sunt utilizate în modelele lor interne. Dacă o societate care utilizează modelul intern utilizează numai evaluările de credit externe, acest indicator nu trebuie raportat.

S.31.02 – Vehicule investiționale

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Această machetă este relevantă pentru societățile de asigurare sau de reasigurare care transferă riscul (riscurile) către un vehicul investițional, pentru a se asigura informarea suficientă atunci când vehiculele investiționale sunt utilizate ca metode alternative de transferare a riscurilor în locul tratatelor tradiționale de reasigurare.

Această machetă se aplică utilizării:

a) vehiculelor investiționale definite la articolul 13 punctul 26 și autorizate în temeiul articolului 211 alineatul (1) din Directiva 2009/138/CE;

b) vehiculelor investiționale care îndeplinesc condițiile de la articolul 211 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE;

c) vehiculelor investiționale reglementate de autoritățile de supraveghere din țări terțe în cazul în care acestea îndeplinesc măsurile echivalente condițiilor prevăzute la articolul 211 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE;

d) altor vehiculele investiționale, care nu se înscriu în definițiile de mai sus, prin care riscurile sunt transferate în cadrul unor acorduri care au substanța economică a unui contract de reasigurare.

Macheta acoperă tehnicile de minimizare a riscului (recunoscute sau nu) realizate de societatea de (re)asigurare prin care un vehicul investițional își asumă riscurile societății care face raportarea prin intermediul unui contract de reasigurare sau își asumă riscurile de asigurare ale societății care face raportarea care sunt transferate printr-un acord similar unui contract de reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030	Codul intern al vehiculului investițional	Codul intern atribuit vehiculului investițional de societate conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din cadrul grupului: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din cadrul grupului, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre. Acest cod este unic pentru fiecare vehicul investițional și trebuie să rămână constant în raportările ulterioare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040	Codul de identificare al vehiculului investițional sau al altui mecanism de finanțare emis	Pentru obligațiunile sau alte mecanisme de finanțare emise de vehiculul investițional și deținute de societatea de asigurare și reasigurare, se identifică codul de identificare conform următoarei ordini de prioritate, în cazul în care există: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC); — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp.
C0050	Tipul de cod de identificare al vehiculului investițional sau al altui mecanism de finanțare emis	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0060	Liniile de afaceri la care se referă securitizarea prin vehiculul investițional	Identificarea liniei de afaceri raportate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – Asigurare de protecție a veniturilor 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – Asigurare de răspundere civilă auto 5 – Alte asigurări auto 6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – Asigurare de răspundere civilă generală 9 – Asigurare de credite și garanții 10 – Asigurare de protecție juridică 11 – Asistență 12 – Pierderi financiare diverse 13 – Reasigurare proporțională pentru cheltuieli medicale 14 – Reasigurare proporțională de protecție a veniturilor 15 – Reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale 16 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă auto

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		17- Alte reasigurări proporționale auto 18 – Reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport 19 – Reasigurare proporțională de incendiu și alte reasigurări proporționale de bunuri 20 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă generală 21 – Reasigurare proporțională de credite și garanții 22 – Reasigurare proporțională de protecție juridică 23 – Reasigurare proporțională de asistență 24 – Reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse 25 – Reasigurare neproporțională de sănătate 26 – Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi 27 – Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport 28 – Reasigurare neproporțională de bunuri 29 – Asigurare de sănătate 30 – Asigurare cu participare la profit 31 – Asigurare de tip index-linked și unit-linked 32 – Alte asigurări de viață 33 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate 34 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate 35 – Reasigurare de sănătate 36 – Reasigurare de viață 37 – Multiline În cazul în care tratatul de reasigurare sau un acord similar acoperă mai multe linii de afaceri și condițiile de acoperire diferă de la o linie de afaceri la alta, tratatul trebuie să fie specificat la mai multe rânduri. Intrarea de la primul rând referitor la tratat trebuie să fie „Multiline” și să prezinte detalii privind termenii generali ai tratatului, în timp ce la rândurile următoare se prezintă detalii privind termenii din tratatul de reasigurare care sunt specifici fiecărei linii de afaceri relevante. În cazul în care termenii acoperirii nu diferă de la o linie de afaceri la alta, trebuie raportată numai linia de afaceri Solvabilitate II dominantă.
C0070	Tipul de eveniment(e) de activare în cadrul vehiculului investițional	Se identifică mecanismele de activare utilizate de vehiculul investițional ca evenimente de activare care ar obliga vehiculul investițional să efectueze plăți către societatea de (re)asigurare cedentă. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Despăgubire 2 2 – Pierderea obținută cu un model 3 3 – Indice sau parametru 4 – Hibrid (incluzând componente din tehnicile menționate anterior) 5 – Altele

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080	Evenimentul de activare contractual	Descrierea evenimentului de activare specific care ar obliga vehiculul investițional să efectueze plăți către societatea de (re)asigurare cedentă. Aceste informații ar trebui să completeze informațiile de la indicatorul „Tipul de eveniment(e) de activare în cadrul vehiculului investițional" și ar trebui să fie suficient de descriptive pentru a permite autorităților de supraveghere să identifice evenimentul concret de activare, de exemplu indicele meteorologic/de furtună specific pentru riscurile de catastrofă sau tabelele generale de mortalitate pentru riscurile de longevitate.
C0090	Același eveniment de activare ca cel din portofoliul suport al societății cedente	Se identifică dacă evenimentul de activare definit în polița de (re)asigurare suport cu evenimentul de activare a plății definit în tratat este același cu cel definit în vehiculul investițional. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Același eveniment de activare 2 – Eveniment de activare diferit
C0100	Riscul de neadecvare care decurge din structura de transfer al riscurilor	Identificarea cauzelor riscului de neadecvare (adică, expunerea acoperită prin tehnica de minimizare a riscurilor nu corespunde cu expunerea la risc a societății de asigurare sau de reasigurare). Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Niciun risc de neadecvare 2 – Grad de subordonare insuficient pentru deținătorii de obligațiuni 3 – Drepturi suplimentare ale investitorilor împotriva societății cedente 4 – Riscuri suplimentare au fost securitizate după autorizare 5 – Societățile cedente dețin expunerea la obligațiunile emise 9 – Altele
C0110	Riscul de neadecvare care decurge din termenii contractuali	Se identifică riscul de neadecvare care decurge din termenii contractuali. 1 – Niciun risc de neadecvare 2 – O parte substanțială a riscurilor suportate nu sunt transferate 3 – Evenimentul de activare este insuficient pentru a corespunde expunerii la risc a societății cedente
C0120	Activele vehiculului investițional dedicate pentru onorarea obligațiilor specifice societății cedente	Valoarea activelor vehiculului investițional dedicate pentru societatea cedentă care face raportarea, care sunt disponibile pentru onorarea obligațiilor contractuale reasigurate de vehiculul investițional exclusiv pentru societatea cedentă respectivă (activele în garanție recunoscute în mod specific în bilanțul vehiculului investițional în legătură cu obligația asumată).
C0130	Alte active ale vehiculului investițional care nu sunt specifice societății cedente pentru care ar putea exista drepturi	Valoarea activelor vehiculului investițional (recunoscute în bilanțul vehiculului investițional), care nu sunt direct legate de societatea cedentă care face raportarea, dar pentru care există drepturi. Printre acestea se numără orice „active libere" ale vehiculului investițional care ar putea fi disponibile pentru onorarea obligațiilor societății cedente care face raportarea.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0140	Alte drepturi care decurg din securitizare	Valoarea activelor contingente ale vehiculului investițional (deținute în afara bilanțului), care nu sunt direct legate de societatea cedentă care face raportarea, dar pentru care există drepturi. Printre acestea se numără drepturile împotriva altor contrapărți ale vehiculului investițional, inclusiv garanțiile, contractele de reasigurare și angajamentele derivate în beneficiul vehiculului investițional realizate de sponsorul vehiculului investițional, deținătorii de obligațiuni sau alte părți terțe.
C0150	Totalul maxim posibil al obligațiilor care decurg din vehiculul investițional prin polița de reasigurare	Valoarea tuturor obligațiilor posibile maxime care decurg din contractul de reasigurare (specifice societății cedente).
C0160	Deținerea de către vehiculul investițional de fonduri integrale în legătură cu obligațiile societății cedente pe parcursul întregii perioade de raportare	Se identifică dacă protecția oferită de tehnicile de minimizare a riscurilor ar putea fi recunoscută numai parțial în cazul în care contrapartida la un contract de reasigurare încetează să mai fie în măsură să ofere un transfer al riscurilor eficace și continuu. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Vehiculul investițional deține fonduri integrale în legătură cu obligațiile societății cedente 2 – Vehiculul investițional nu deține fonduri integrale în legătură cu obligațiile societății cedente
C0170	Cuantumuri recuperabile actuale din vehiculul investițional	Valoarea cuantumurilor recuperabile din vehiculul investițional recunoscute în bilanțul Solvabilitate II al societății care face raportarea (înainte de ajustările cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă). Se calculează în conformitate cu cerințele de la articolul 41 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0180	Identificarea investițiilor semnificative deținute de societatea cedentă în vehiculul investițional	Se identifică dacă există investiții semnificative deținute de societatea cedentă în vehiculul investițional, în conformitate cu articolul 210 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. 1 – Nu se aplică 2 – Investițiile în vehiculul investițional sunt controlate de societatea cedentă și /sau de sponsor (dacă este diferit de societatea cedentă); 3 – Investițiile în vehiculul investițional sunt deținute de societatea cedentă (acțiuni, obligațiuni sau alte datorii subordonate ale vehiculului investițional); 4 – Societatea cedentă vinde vehiculului investițional reasigurări sau altă protecție pentru minimizarea riscurilor; 5 – Societatea cedentă a oferit vehiculului investițional sau deținătorilor de obligațiuni garanții sau alte forme de îmbunătățire a creditului; 6 – Societatea cedentă reține suficient risc de neadecvare; 9 – Altele Dacă se raportează acest indicator, celulele C0030 și C0040 trebuie să identifice instrumentul.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0190	Active din securitizare legate de societatea cedentă, deținute în custodie cu alte părți terțe decât societatea cedentă / sponsorul?	Se identifică dacă există active din securitizare legate de societatea cedentă care sunt deținute în custodie cu alte terțe părți decât societatea cedentă / sponsorul, având în vedere dispozițiile de la articolul 214 alineatul (2) și de la articolul 326 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Sunt deținute în custodie cu alte terțe părți decât societatea cedentă / sponsorul 2 – Nu sunt deținute în custodie cu alte terțe părți decât societatea cedentă / sponsorul

Informații privind vehiculul investițional

C0200	Codul intern al vehiculului investițional	Codul intern atribuit vehiculului investițional de societate conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din cadrul grupului: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din cadrul grupului, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre Acest cod este unic pentru fiecare vehicul investițional și trebuie să rămână constant în raportările ulterioare.
C0210	Tipul de cod al vehiculului investițional	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul intern al vehiculului investițional”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0220	Forma juridică a vehiculului investițional	Se identifică natura juridică a securitizării prin vehiculul investițional, în conformitate cu articolul 13 punctul 26 din Directiva 2009/138/CE. Listă închisă 1 – Custodie 2 – Parteneriate 3 – Societăți cu răspundere limitată 4 – Alte forme de entități juridice care nu sunt menționate mai sus 5 – Neînregistrate
C0230	Denumirea vehiculului investițional	Se identifică denumirea vehiculului investițional

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0240	Numărul de înregistrare al vehiculului investițional	Numărul de înregistrare primit la constituirea vehiculului investițional. Pentru vehiculele investiționale neînregistrate, societatea ar trebui să raporteze numărul de reglementare sau un număr echivalent obținut de la autoritatea de supraveghere în momentul autorizării. Dacă vehiculul investițional nu este înregistrat, această celulă nu se aplică.
C0250	Țara care a emis autorizația vehiculului investițional	Se identifică codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care vehiculul investițional este stabilit și a primit autorizarea, dacă se aplică.
C0260	Condiții de autorizare a vehiculului investițional	Identificarea condițiilor de autorizare a vehiculului investițional în conformitate cu articolul 211 din Directiva 2009/138/CE sau cu instrumentul juridic echivalent. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Vehicul investițional autorizat în temeiul articolului 211 alineatul (1) din Directiva 2009/138/CE 2 – Vehicul investițional autorizat în temeiul articolului 211 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE (clauza neretroactivă) 3 – Vehicul investițional reglementat de o autoritate de supraveghere dintr-o țară terță în care vehiculul investițional îndeplinește cerințe echivalente cu cele stabilite la articolul 211 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE 4 – Alte vehicul investițional decât cele menționate mai sus
C0270	Evaluare de credit externă realizată de ECAI desemnată	Evaluarea de credit a vehiculului investițional (dacă există) care este luată în considerare de societate și realizată de o agenție externă de evaluare a creditului.
C0280	ECAI desemnată	Agenția de evaluare a creditului care realizează evaluarea de credit externă a vehiculului investițional, astfel cum este raportată la indicatorul C0260.
C0290	Nivelul de calitate a creditului	Se identifică nivelul de calitate a creditului atribuit vehiculului investițional. Nivelul de calitate a creditului trebuie să reflecte orice ajustări ale calității creditului efectuate la nivel intern de către societate.
C0300	Evaluare de credit internă	Evaluarea de credit internă a vehiculului investițional pentru societățile care utilizează modelul intern în măsura în care evaluările de credit interne sunt utilizate în modelele lor interne. Dacă o societate care utilizează modelul intern utilizează numai evaluările de credit externe, acest indicator nu trebuie raportat.

S.36.01 – Tranzacții intragrup – Tranzacții cu titluri de valoare de tipul acțiunilor, transfer de datorii și de active

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Scopul acestei machete este de a colecta informații în conformitate cu articolul 265 din Directiva 2009/138/CE cu privire la toate tranzacțiile intragrup (semnificative, foarte semnificative și tranzacțiile care trebuie raportate în toate situațiile) legate de tranzacțiile cu acțiuni, titluri de datorie, finanțare reciprocă și transfer de active în cadrul unui grup în conformitate cu articolul 213 alineatul (2) litera (d) din Directiva 2009/138/CE. Acestea includ, dar nu se limitează la:

— acțiuni și alte elemente de capital, inclusiv participațiile în entități afiliate și acțiunile transferate ale entităților afiliate din cadrul grupului;

— obligații, inclusiv obligațiuni, împrumuturi, datorii garantate și alte tranzacții de natură similară, de exemplu cu plăți periodice prestabilite de dobânzi, cupoane sau prime pentru o perioadă de timp prestabilită;

— alte transferuri de active, cum ar fi transferul de proprietăți și transferul de acțiuni ale altor societăți neafiliate (adică din afara grupului) către grup.

Societatea de asigurare trebuie să completeze această machetă pentru toate tipurile de tranzacții intragrup semnificative, foarte semnificative și tranzacții care trebuie raportate în toate situațiile între societatea individuală și holdingul mixt de asigurare și societățile sale afiliate.

Această machetă trebuie să includă tranzacțiile intragrup care erau:

— în vigoare la începutul perioadei de raportare;

— începute în cursul perioadei de raportare, care sunt în curs la data de raportare;

— începute și expirate/ajunse la scadență în cursul perioadei de raportare.

În cazul în care tranzacții similare cu o entitate afiliată pot fi excluse din raportarea tranzacțiilor intragrup atunci când sunt analizate individual față de pragurile pentru tranzacții semnificative și foarte semnificative, aceste tranzacții trebuie să fie totuși raportate individual atunci când, în mod colectiv, ating sau depășesc valorile care corespund pragurilor pentru tranzacțiile intragrup semnificative și foarte semnificative.

Fiecare tranzacție se raportează separat.

Orice majorări/suplimentări ale tranzacțiilor intragup semnificative trebuie raportate ca o tranzacție intragrup separată, chiar dacă majorările în sine sunt sub nivelul pragului de semnificație. De exemplu, dacă o societate majorează valoarea împrumutului inițial acordat unei alte societăți afiliate, suplimentarea împrumutului ar trebui înregistrată ca element separat care să aibă data majorării ca dată de emitere.

În cazul în care valoarea tranzacției este diferită pentru cele două părți la tranzacție (de exemplu, o tranzacție în valoare de 10 milioane EUR între A și B, pentru care A înregistrează 10 milioane EUR, iar B înregistrează 9,5 milioane EUR din cauza costurilor tranzacției – presupunând că s-au cheltuit 0,5 milioane EUR), în machetă se înregistrează valoarea maximă ca valoare a tranzacției, în acest caz 10 milioane EUR.

Dacă există un lanț de tranzacții intragrup conexe (de exemplu A investește în B, iar B investește în C), fiecare verigă a lanțului trebuie raportată ca o tranzacție intragrup separată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Numărul de identificare al tranzacției intragrup	Codul unic intern de identificare pentru fiecare tranzacție intragrup. Acesta ar trebui să fie consecvent în timp.
C0020	Denumirea investitorului / creditorului	Denumirea entității care achiziționează acțiuni sau oferă împrumuturi unei societăți afiliate din cadrul grupului. Aceasta este entitatea care recunoaște tranzacția ca activ în bilanț (debit – bilanț).
C0030	Codul de identificare al investitorului / creditorului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din cadrul grupului: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din cadrul grupului, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0040	Tipul de cod de identificare al codului investitorului / creditorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al investitorului / creditorului”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0050	Denumirea emitentului / debitorului	Denumirea entității care emite acțiunile/elementele de capital sau care ia bani cu împrumut (emite titluri de datorie). Aceasta este entitatea care recunoaște tranzacția ca obligație sau capital în bilanț (credit – bilanț).
C0060	Codul de identificare al emitentului / debitorului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din cadrul grupului: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din cadrul grupului, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0070	Tipul de cod de identificare al codului emitentului / debitorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al emitentului / debitorului”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0080	Codul de identificare al instrumentului	Se raportează codul de identificare al instrumentului (capital, datorie etc.) între cele două contrapartide, identificat conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie consecvent în timp. Acesta poate fi diferit de codul tranzacției intragrup raportat în celula C0010.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0090	Tipul de cod de identificare al instrumentului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0100	Tipul tranzacției	Se identifică tipul tranzacției. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Obligațiuni / Titluri de datorie – garantate 2 – Obligațiuni / Titluri de datorie – negarantate 3 – Titluri de valoare de tipul acțiunilor – acțiuni / participații 4 – Titluri de valoare de tipul acțiunilor – altele 5 – Alte transferuri de active – proprietăți 6 – Alte transferuri de active – altele
C0110	Data emiterii tranzacției	Aceasta este data cea mai apropiată dintre data emiterii tranzacției/datoriei și data de la care tranzacția intragrup produce efecte, dacă este diferită de data emiterii. Data ar trebui să respecte formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0120	Data scadenței tranzacției	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care tranzacția expiră/ajunge la scadență, dacă se aplică. — Pentru tranzacțiile intragrup fără dată de scadență, se utilizează „9999-12-31". — pentru titlurile de valoare perpetue, se utilizează „9999-12-31"
C0130	Moneda tranzacției	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda în care a avut loc tranzacția.
C0140	Valoarea contractuală a tranzacției / Prețul tranzacției	Valoarea tranzacției sau prețul conform acordului/contractului.
C0150	Valoarea garanției reale / activului	Valoarea garanției reale pentru datoriile garantate sau valoarea activului pentru tranzacțiile intragrup care implică un transfer de active.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0160	Cuantumul răscumpărărilor / plăților în avans / rambursărilor în cursul perioadei de raportare	Cuantumul răscumpărărilor / plăților în avans / rambursărilor totale în cursul perioadei de raportare, dacă se aplică.
C0170	Cuantumul dividendelor / dobânzilor / cupoanelor și al altor plăți efectuate în cursul perioadei de raportare	Această celulă trebuie să includă toate plățile efectuate în ceea ce privește tranzacțiile intragrup înregistrate în prezenta machetă pentru perioada de raportare (12 luni înainte de data raportării). Acestea includ, dar nu se limitează la: — Dividendele pentru anul curent, inclusiv dividendele plătite și dividendele declarate, dar neplătite. — Toate dividendele amânate din anii anteriori care sunt plătite în cursul perioadei de raportare (și anume, orice dividende amânate plătite care au un impact asupra contului de profit și pierdere pentru perioada de raportare). — Plățile de dobânzi efectuate în legătură cu instrumentele de datorie. — Orice alte plăți efectuate în legătură cu tranzacțiile intragrup raportate în această machetă, de exemplu taxele pentru transferurile de active. Valoarea tuturor majorărilor, dacă se aplică, adică totalul investițiilor suplimentare realizate în cursul perioadei de raportare, cum ar fi plățile suplimentare pentru acțiunile plătite parțial sau creșterea valorii împrumuturilor în cursul perioadei.
C0180	Soldul valorii contractuale a tranzacției la data de raportare	Suma restantă a tranzacției la data de raportare, dacă se aplică, de exemplu, pentru emiterea de datorie. Dacă s-a realizat decontarea/plata anticipată integrală, soldul valorii contractuale este zero.
C0190	Rata cuponului / dobânzii	Rata cuponului sau dobânzii exprimată în procente, dacă se aplică. Pentru rata variabilă a dobânzii, este inclusă rata de referință și rata dobânzii care depășește rata de referință.

S.36.02 – Tranzacții intragrup – Instrumente derivate

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

În această machetă se raportează toate tranzacțiile intragrup incluse în sfera de acoperire a supravegherii la nivel de grup în conformitate cu articolul 213 alineatul (2) litera (d) din Directiva 2009/138/CE.

Societatea de asigurare trebuie să completeze această machetă pentru toate tipurile de tranzacții intragrup semnificative, foarte semnificative și tranzacții care trebuie raportate în toate situațiile între societatea individuală și holdingul mixt de asigurare și societățile sale afiliate.

Această machetă trebuie să includă tranzacțiile intragrup care erau:

— în vigoare la începutul perioadei de raportare;

— începute în cursul perioadei de raportare, care sunt în curs la data de raportare;

— începute și expirate/ajunse la scadență în cursul perioadei de raportare.

În cazul în care tranzacții similare cu o entitate afiliată pot fi excluse din raportarea tranzacțiilor intragrup atunci când sunt analizate individual față de pragurile pentru tranzacții semnificative și foarte semnificative, aceste tranzacții trebuie să fie totuși raportate individual atunci când, în mod colectiv, ating sau depășesc valorile care corespund pragurilor pentru tranzacțiile intragrup semnificative și foarte semnificative.

Fiecare tranzacție se raportează separat.

Orice majorări/suplimentări ale tranzacțiilor intragup semnificative trebuie raportate ca o tranzacție intragrup separată, chiar dacă majorările în sine sunt sub nivelul pragului de semnificație. De exemplu, dacă o societate majorează valoarea împrumutului inițial acordat unei alte societăți afiliate, suplimentarea împrumutului ar trebui înregistrată ca element separat care să aibă data majorării ca dată de emitere.

În cazul în care valoarea tranzacției este diferită pentru cele două părți la tranzacție (de exemplu, o tranzacție în valoare de 10 milioane EUR între A și B, pentru care A înregistrează 10 milioane EUR, iar B înregistrează 9,5 milioane EUR din cauza costurilor tranzacției – presupunând că s-au cheltuit 0,5 milioane EUR), în machetă ar trebui să se înregistreze valoarea maximă ca valoare a tranzacției, în acest caz 10 milioane EUR.

Dacă există un lanț de tranzacții intragrup conexe (de exemplu A investește în B, iar B investește în C), fiecare verigă a lanțului trebuie raportată ca o tranzacție intragrup separată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Numărul de identificare al tranzacției intragrup	Codul unic intern de identificare pentru fiecare tranzacție intragrup. Acesta trebuie să fie consecvent în timp.
C0020	Denumirea investitorului / cumpărătorului	Denumirea entității care investește/cumpără instrumentul derivat sau contrapartida care deține poziția lungă. În cazul swapurilor, plătitorul este cel care plătește rata fixă și primește rata variabilă.
C0030	Codul de identificare al investitorului / cumpărătorului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din cadrul grupului: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din cadrul grupului, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0040	Tipul de cod de identificare al codului investitorului / cumpărătorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al investitorului / cumpărător”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0050	Denumirea emitentului / vânzătorului	Denumirea entității care emite/vinde instrumentul derivat sau contrapartida care deține poziția scurtă. În cazul swapurilor, beneficiarul este cel primește rata fixă și plătește rata variabilă.
C0060	Codul de identificare al emitentului / vânzătorului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din cadrul grupului: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din cadrul grupului, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0070	Tipul de cod de identificare al codului emitentului / vânzătorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al emitentului / vânzătorului”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0080	Codul de identificare al instrumentului	Se raportează codul de identificare al instrumentului (instrumentul derivat) între cele două contrapartide, identificat conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie consecvent în timp. Acesta poate fi diferit de codul tranzacției intragrup raportat în celula C0010.
C0090	Tipul de cod de identificare al instrumentului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0100	Tipul tranzacției	Se identifică tipul tranzacției. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Instrumente derivate – contracte futures 2 – Instrumente derivate – contracte forward 3 – Instrumente derivate – opțiuni 4 – Instrumente derivate – altele

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		5 – Garanții – protecția creditului 6 – Garanții – altele 7 – Swapuri – pe riscul de credit 8 – Swapuri – pe rata dobânzii 9 – Swapuri – valutare 10 – Swapuri – altele Un acord de răscumpărare (repo) ar trebui considerat o tranzacție în numerar plus un contract forward.
C0110	Data tranzacționării	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei tranzacționării/comercializării contractului derivat. În cazul contractelor prelungite în mod automat, se utilizează data inițială de tranzacționare.
C0120	Data scadenței	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) definit prin contrat al datei de închidere a contractului derivat, cum ar fi data scadenței, data expirării pentru opțiuni (europene sau americane) etc.
C0130	Moneda	Dacă se aplică, se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei instrumentului derivat, adică moneda valorii noționale a instrumentului derivat (de exemplu: opțiune având ca suport o sumă în USD). Acest indicator nu se aplică swapurilor valutare.
C0140	Valoarea noțională la data tranzacției	Suma acoperită prin sau expusă la instrumentul derivat la data tranzacționării. În cazul contractelor futures și al opțiunilor, corespunde dimensiunii contractului înmulțite cu numărul de contracte În cazul swapurilor și al contractelor forward, corespunde valorii contractuale.
C0150	Valoarea noțională la data de raportare	Suma acoperită prin sau expusă la instrumentul derivat la data raportării, adică soldul de închidere. În cazul contractelor futures și al opțiunilor, corespunde dimensiunii contractului înmulțite cu numărul de contracte În cazul swapurilor și al contractelor forward, corespunde valorii contractuale. Dacă o tranzacție a ajuns la scadență/a expirat în cursul perioadei de raportare înainte de data raportării, valoarea noțională la data de raportare va fi zero.
C0160	Valoarea garanției reale	Valoarea garanției reale constituite la data raportării (zero dacă instrumentul derivat a încetat), dacă se aplică.
C0170	Opțiuni, contracte futures, contracte forward și alte instrumente derivate – Utilizarea instrumentelor derivate (de către cumpărător)	Se descrie utilizarea instrumentului derivat (acoperire micro/macro, gestionarea eficientă a portofoliului). Acoperirea micro se referă la instrumentele derivate care acoperă un singur instrument financiar, o singură tranzacție previzionată sau o singură obligație. Acoperirea macro se referă la instrumentele derivate care acoperă un set de instrumente financiare, de tranzacții previzionate sau de obligații. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Acoperire micro 2 – Acoperire macro 3 – Echilibrarea fluxurilor de trezorerie ale activelor și ale obligațiilor 4 – Gestionarea eficientă a portofoliului, altfel decât prin „Echilibrarea fluxurilor de trezorerie ale activelor și ale obligațiilor”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180	Opțiuni, contracte futures, contracte forward și alte instrumente derivate – Activul / obligația suport pentru instrumentul derivat	Codul de identificare al activului sau al obligației suport pentru contractul derivat. Acest indicator trebuie raportat pentru instrumentele derivate care au ca suport un singur instrument sau indice în portofoliul societății. Un indice este considerat un instrument unic și trebuie raportat. Codul de identificare al instrumentului-suport al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp. — „Active/obligații multiple”, dacă există mai multe active sau obligații suport Dacă instrumentul-suport este un indice, se raportează codul indicelui.
C0190	Tipul de cod de identificare al activului / obligației suport pentru instrumentul derivat	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0200	Protecția creditului – Swapuri pe riscul de credit și garanții – Denumirea contrapartidei pentru care se cumpără protecția creditului	Denumirea contrapartidei pentru care s-a cumpărat protecția în caz de neplată.
C0210	Swapuri – Rata dobânzii plătită în cadrul swapului (pentru cumpărător)	Rata dobânzii plătită în contractul swap (numai pentru swapurile pe rata dobânzii).
C0220	Swapuri – Rata dobânzii primită în cadrul swapului (pentru cumpărător)	Rata dobânzii primită în contractul swap (numai pentru swapurile pe rata dobânzii).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0230	Swapuri – Moneda plătită în cadrul swapului (pentru cumpărător)	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care este exprimat prețul swapului (numai pentru swapurile valutare).
C0240	Swapuri – Moneda primită în cadrul swapului (pentru cumpărător)	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care este exprimată valoarea noțională a swapului (numai pentru swapurile valutare).

S.36.03 – Tranzacții intragrup – Reasigurare internă

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Scopul acestei machete este de a colecta informații cu privire la toate tranzacțiile intragrup (semnificative, foarte semnificative și tranzacțiile care trebuie raportate în toate situațiile) legate de tranzacțiile cu acțiuni, titluri de datorie, finanțare reciprocă și transfer de active în cadrul unui grup în conformitate cu articolul 213 alineatul (2) litera (d) din Directiva 2009/138/CE. Acestea includ, dar nu se limitează la:

— tratatele de reasigurare între societăți afiliate;

— reasigurarea facultativă între societăți afiliate; și

— orice altă tranzacție care are drept rezultat transferarea riscului de subscriere (risc de asigurare) între societăți afiliate.

Societatea de asigurare trebuie să completeze această machetă pentru toate tipurile de tranzacții intragrup semnificative, foarte semnificative și tranzacții care trebuie raportate în toate situațiile între societatea individuală și holdingul mixt de asigurare și societățile sale afiliate.

Această machetă trebuie să includă tranzacțiile intragrup care erau:

— în vigoare la începutul perioadei de raportare;

— începute în cursul perioadei de raportare, care sunt în curs la data de raportare;

— începute și expirate/ajunse la scadență în cursul perioadei de raportare.

În cazul în care tranzacții similare cu o entitate afiliată pot fi excluse din raportarea tranzacțiilor intragrup atunci când sunt analizate individual față de pragurile pentru tranzacții semnificative și foarte semnificative, aceste tranzacții trebuie să fie totuși raportate individual atunci când, în mod colectiv, ating sau depășesc valorile care corespund pragurilor pentru tranzacțiile intragrup semnificative și foarte semnificative.

Fiecare tranzacție se raportează separat. Societățile trebuie să raporteze oricâte rânduri sunt necesare pentru identificarea corectă a tranzacției, inclusiv în cazul în care sunt utilizate diferite tipuri de contracte/tratate de reasigurare.

Orice majorări/suplimentări ale tranzacțiilor intragup semnificative trebuie raportate ca o tranzacție intragrup separată, chiar dacă majorările în sine sunt sub nivelul pragului de semnificație. De exemplu, dacă o societate majorează valoarea împrumutului inițial acordat unei alte societăți afiliate, suplimentarea împrumutului trebuie înregistrată ca element separat care să aibă data majorării ca dată de emitere.

În cazul în care valoarea tranzacției este diferită pentru cele două părți la tranzacție (de exemplu, o tranzacție în valoare de 10 milioane EUR între A și B, pentru care A înregistrează 10 milioane EUR, iar B înregistrează 9,5 milioane EUR din cauza costurilor tranzacției – presupunând că s-au cheltuit 0,5 milioane EUR), în machetă se înregistrează valoarea maximă ca valoare a tranzacției, în acest caz 10 milioane EUR.

Dacă există un lanț de tranzacții intragrup conexe (de exemplu A investește în B, iar B investește în C), fiecare verigă a lanțului trebuie raportată ca o tranzacție intragrup separată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Numărul de identificare al tranzacției intragrup	Codul unic intern de identificare pentru fiecare tranzacție intragrup. Acesta trebuie să fie consecvent în timp.
C0020	Denumirea cedentului	Denumirea juridică a entității care a transferat riscul de subscriere către un alt asigurător sau reasigurător din cadrul grupului.
C0030	Codul de identificare al cedentului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din cadrul grupului: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din cadrul grupului, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0040	Tipul de cod de identificare al codului societății cedente	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății cedente”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0050	Denumirea reasigurătorului	Denumirea juridică a reasigurătorului căruia i-a fost transferat riscul de subscriere. Este aceeași denumire ca cea raportată în macheta S.30.02.
C0060	Codul de identificare al reasigurătorului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din cadrul grupului: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din cadrul grupului, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0070	Tipul de cod de identificare al codului reasigurătorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al reasigurătorului”. 1 – LEI 2 – Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080	Perioada de valabilitate (data de început)	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei care marchează începutul contractului/tratatului de reasigurare avut în vedere.
C0090	Perioada de valabilitate (data de expirare)	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de expirare a contractului/ tratatului de reasigurare avut în vedere (și anume, ultima dată la care contractul/tratatul de reasigurare avut în vedere este în vigoare). Acest indicator nu se raportează dacă nu există nicio dată de expirare (de exemplu, contractul este permanent și încetează atunci când una dintre părți transmite un preaviz).
C0100	Moneda contractului / tratatului	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care se efectuează plata contractului/tratatului de reasigurare avut în vedere.
C0110	Tipul de contract / tratat de reasigurare	Se identifică tipul de contract / tratat de reasigurare Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – cotă-parte 2 – cotă-parte variabilă 3 – excedent de sumă 4 – excedent de daună (pe eveniment și pe risc) 5 – excedent de daună (pe risc) 6 – excedent de daună (pe eveniment) 7 – excedent de daună post-catastrofă (protecție împotriva evenimentelor ulterioare pe care le pot provoca anumite catastrofe, cum ar fi inundațiile sau incendiile) 8 – excedent de daună cu risc de bază 9 – acoperire reintegrată 10 – excedent de daună agregat 11 – excedent de daună nelimitat 12 – stop pierdere 13 – alte tratate proporționale 14 – alte tratate neproporționale 15 – Reasigurare financiară 16 – Facultativă proporțională 17 – Facultativă neproporțională Alte tratate proporționale (codul 13) și alte tratate neproporționale (codul 14) pot fi utilizate pentru tipurile hibride de tratate de reasigurare.
C0120	Suma maximă acoperită de reasigurător prin contract / tratat	Pentru tratatele Cotă-parte sau Excedent de sumă, se raportează aici 100 % din suma maximă care a fost stabilită pentru întregul contract/tratat (de exemplu, 10 milioane de lire sterline). În cazul acoperirii nelimitate, se completează aici „-1”. Pentru tratatele Excedent de daună sau Stop pierdere, se raportează capacitatea inițială. Acest indicator trebuie raportat în moneda tranzacției.
C0130	Creanțe nete	Suma care rezultă din: daunele plătite de asigurător, dar care nu au fost încă rambursate de reasigurător + comisioanele care trebuie plătite de reasigurător + alte creanțe, minus datoriile către reasigurător. Depozitele în numerar sunt excluse și trebuie considerate garanții primite. Suma totală trebuie să fie egală cu suma elementelor din bilanț: Creanțe din reasigurare și Obligații de plată din reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0140	Total sume recuperabile din reasigurare	Cuantumul total datorat de reasigurător la data de raportare în care sunt incluse: — rezerva de prime pentru partea din primele viitoare din reasigurare care au fost deja plătite reasigurătorului; — rezerva de daune pentru daunele neplătite pentru asigurător care trebuie plătite de reasigurător; și/sau — rezervele tehnice pentru cuantumul care reflectă partea reasigurătorului din rezervele tehnice brute.
C0150	Rezultatul activității de reasigurare (pentru entitatea reasigurată)	Rezultatul activității de reasigurare pentru entitatea reasigurată ar trebui calculat după cum urmează: Totalul comisioanelor de reasigurare primite de entitatea reasigurată minus Primele de reasigurare brute plătite de entitatea reasigurată plus Daunele plătite de reasigurător în cursul perioadei de raportare plus Totalul sumelor recuperabile din reasigurare la sfârșitul perioadei de raportare minus Totalul sumelor recuperabile din reasigurare la începutul perioadei de raportare
C0160	Linia de afaceri	Se identifică linia de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, care este reasigurată. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – Asigurare de protecție a veniturilor 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – Asigurare de răspundere civilă auto 5 – Alte asigurări auto 6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – Asigurare de răspundere civilă generală 9 – Asigurare de credite și garanții 10 – Asigurare de protecție juridică 11 – Asistență 12 – Pierderi financiare diverse 13 – Reasigurare proporțională pentru cheltuieli medicale 14 – Reasigurare proporțională de protecție a veniturilor 15 – Reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale 16 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă auto 17 – Alte reasigurări proporționale auto

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		18 – Reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport 19 – Reasigurare proporțională de incendiu și alte reasigurări proporționale de bunuri 20 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă generală 21 – Reasigurare proporțională de credite și garanții 22 – Reasigurare proporțională de protecție juridică 23 – Reasigurare proporțională de asistență 24 – Reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse 25 – Reasigurare neproporțională de sănătate 26 – Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi 27 – Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport 28 – Reasigurare neproporțională de bunuri 29 – Asigurare cu participare la profit 30 – Asigurare de tip index-linked și unit-linked 31 – Alte asigurări de viață 32 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate 33 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate 34 – Reasigurare de viață 35 – Asigurare de sănătate 36 – Reasigurare de sănătate Dacă acordul de reasigurare acoperă mai multe linii de afaceri, se alege cea mai importantă linie de afaceri din lista de mai sus.

S.36.04 – Tranzacții intragrup – Partajarea costurilor, obligații contingente, elemente extrabilanțiere și alte elemente

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind entitățile individuale.

Scopul acestei machete este de a colecta informații cu privire la toate celelalte tranzacții intragrup (semnificative, foarte semnificative și tranzacțiile care trebuie raportate în toate situațiile) care nu au fost acoperite în machetele 36.01 – 36.03 în conformitate cu articolul 213 alineatul (2) litera (d) din Directiva 2009/138/CE. Acestea includ, dar nu se limitează la:

— partajarea internă a costurilor;

— obligațiile contingente (altele decât instrumentele derivate);

— garanțiile extrabilanțiere;

— orice alte tranzacții între societăți afiliate sau persoane fizice incluse în sfera de acoperire a supravegherii la nivel de grup.

Societatea de asigurare trebuie să completeze această machetă pentru toate tipurile de tranzacții intragrup semnificative, foarte semnificative și tranzacții care trebuie raportate în toate situațiile între societatea individuală și holdingul mixt de asigurare și societățile sale afiliate.

Această machetă trebuie să includă tranzacțiile intragrup care erau:

— în vigoare la începutul perioadei de raportare;

— începute în cursul perioadei de raportare, care sunt în curs la data de raportare;

— începute și expirate/ajunse la scadență în cursul perioadei de raportare.

În cazul în care tranzacții similare cu o entitate afiliată pot fi excluse din raportarea tranzacțiilor intragrup atunci când sunt analizate individual față de pragurile pentru tranzacții semnificative și foarte semnificative, aceste tranzacții trebuie să fie totuși raportate individual atunci când, în mod colectiv, ating sau depășesc valorile care corespund pragurilor pentru tranzacțiile intragrup semnificative și foarte semnificative.

Fiecare tranzacție se raportează separat.

Orice majorări/suplimentări ale tranzacțiilor intragup semnificative trebuie raportate ca o tranzacție intragrup separată, chiar dacă majorările în sine sunt sub nivelul pragului de semnificație. De exemplu, dacă o societate majorează valoarea împrumutului inițial acordat unei alte societăți afiliate, suplimentarea împrumutului ar trebui înregistrată ca element separat care să aibă data majorării ca dată de emitere.

În cazul în care valoarea tranzacției este diferită pentru cele două părți la tranzacție (de exemplu, o tranzacție în valoare de 10 milioane EUR între A și B, pentru care A înregistrează 10 milioane EUR, iar B înregistrează 9,5 milioane EUR din cauza costurilor tranzacției – presupunând că s-au cheltuit 0,5 milioane EUR), în machetă ar trebui să se înregistreze valoarea maximă ca valoare a tranzacției, în acest caz 10 milioane EUR.

Dacă există un lanț de tranzacții intragrup conexe (de exemplu A investește în B, iar B investește în C), fiecare verigă a lanțului trebuie raportată ca o tranzacție intragrup separată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Numărul de identificare al tranzacției intragrup	Codul unic intern de identificare pentru fiecare tranzacție intragrup. Acesta trebuie să fie consecvent în timp.
C0020	Denumirea investitorului / cumpărătorului / beneficiarului	Denumirea juridică a entității care achiziționează active / investește sau primește serviciul/garanția.
C0030	Codul de identificare al investitorului / cumpărătorului / beneficiarului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din cadrul grupului: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din cadrul grupului, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0040	Tipul de cod de identificare al codului investitorului / cumpărătorului / beneficiarului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al investitorului / cumpărătorului / beneficiarului”. 1 – LEI 2 – Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050	Denumirea emitentului / vânzătorului / furnizorului	Denumirea juridică a entității care vinde/ transferă activul/investiția sau oferă serviciul/garanția.
C0060	Codul de identificare al emitentului / vânzătorului / furnizorului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din cadrul grupului: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din cadrul grupului, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0070	Tipul de cod de identificare al codului emitentului / vânzătorului / furnizorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al emitentului / vânzătorului / furnizorului”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0080	Tipul tranzacției	Se identifică tipul de tranzacție. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Obligații contingente 2 – Elemente extrabilanțiere 3 – Partajarea internă a costurilor 4 – Altele
C0090	Data emiterii tranzacției	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care tranzacția/emisiunea începe să producă efecte.
C0100	Data efectivă a acordului / contractului de la baza tranzacției	Dacă se aplică, se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care tranzacția sau contractul care stă la baza tranzacției începe să producă efecte, dacă este diferită de data tranzacției. Dacă este aceeași cu data tranzacției, se raportează data tranzacției.
C0110	Data de expirare a acordului / contractului de la baza tranzacției	Dacă se aplică, se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care acordul/contractul încetează. Dacă data de expirare este perpetuă, se utilizează „9999-12-31”.
C0120	Moneda tranzacției	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda în care a avut loc tranzacția.
C0130	Evenimentul de activare	Dacă se aplică, o scurtă descriere a evenimentului care ar activa tranzacția/plata/obligația/obligațiunea, de exemplu evenimentul care ar da naștere unei obligații contingente.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0140	Valoarea tranzacției / garanției reale / garanției	Valoarea tranzacției, a garanției constituite sau a obligației contingente recunoscută în bilanțul Solvabilitate II. Toate elementele se raportează la valoarea Solvabilitate II. Cu toate acestea, atunci când valoarea Solvabilitate II nu este disponibilă (de exemplu, operațiunile din afara SEE cărora li se aplică metoda 2 în regimuri echivalente sau băncile și instituțiile de credit), ar trebui utilizate regulile de evaluare locale sau sectoriale.
C0150	Valoarea maximă posibilă a obligațiilor contingente	Valoarea maximă posibilă, dacă acest lucru este posibil, indiferent de probabilitate (adică fluxurile de trezorerie viitoare necesare pentru decontarea unei obligații contingente pe durata de viață a obligației respective, actualizate la structura temporală relevantă a ratei dobânzilor fără risc), a obligațiilor contingente incluse în bilanțul Solvabilitate II.
C0160	Valoarea maximă posibilă a obligațiilor contingente neincluse în bilanțul Solvabilitate II	Se indică valoarea maximă posibilă a obligațiilor contingente, pentru obligațiile contingente neincluse în bilanțul Solvabilitate II, care ar putea fi datorate de furnizor.
C0170	Valoarea maximă a acreditivelor / garanțiilor	Suma tuturor fluxurilor de trezorerie posibile în cazul în care toate evenimentele de activare a garanțiilor ar avea loc în legătură cu garanțiile oferite de „furnizor" (celula C0050) „beneficiarului" (celula C0020) pentru a garanta plata obligațiilor datorate de societate (inclusiv acreditivele și facilitățile de împrumut neutilizate angajate). Acest indicator nu include sumele deja raportate în C0150 și C0160.
C0180	Valoarea activelor garantate	Valoarea activelor garantate pentru care sunt primite garanțiile. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.

ANEXA III

Instrucțiuni privind raportarea machetelor pentru grupuri

Prezenta anexă conține instrucțiuni suplimentare în legătură cu machetele incluse în anexa I la prezentul regulament. Prima coloană din tabel identifică indicatorii care trebuie raportați prin identificarea coloanelor și rândurilor, astfel cum figurează în macheta din anexa I.

În textul anexei, mențiunea „prezenta machetă" face trimitere la machetele care se completează în conformitate cu instrucțiunile din diferitele secțiuni ale prezentei anexe.

S.01.01 – Conținutul raportării

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere, trimestrială și anuală a informațiilor privind grupurile, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă la nivel de grup.

Atunci când este nevoie de o justificare specială, explicația nu trebuie prezentată în macheta de raportare, ci trebuie să facă parte din dialogul cu autoritățile naționale competente.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare / Partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0020	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0010 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0010 = 2, se raportează „0"
C0010/R0010	S.01.02 – Informații de bază – Generalități	Această machetă trebuie raportată întotdeauna. Singura opțiune posibilă este: 1 – Raportat
C0010/R0020	S.01.03 – Informații de bază – Fonduri dedicate și portofolii aferente primei de echilibrare	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există fonduri dedicate sau portofolii aferente primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0030	S.02.01 – Bilanț	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 6 – Exonerat în temeiul articolului 254 alineatul (2) 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0040	S.02.02 – Active și obligații, pe monede	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0060	S.03.01. – Elemente extrabilanțiere – Generalități	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există elemente extrabilanțiere 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0070	S.03.02 – Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate primite de grup	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există garanții nelimitate primite 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0080	S.03.03 – Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate furnizate de grup	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există garanții nelimitate furnizate 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0110	S.05.01 – Prime, daune și cheltuieli pe linii de afaceri	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 6 – Exonerat în temeiul articolului 254 alineatul (2) 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0120	S.05.02 – Prime, daune și cheltuieli pe țări	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 3 – Nu trebuie raportat conform instrucțiunilor privind macheta 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0130	S.06.01 – Prezentare sintetică a activelor	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 4 – Nu trebuie raportat deoarece S.06.02 este raportat trimestrial 5 – Nu trebuie raportat deoarece S.06.02 este raportat anual 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0140	S.06.02 – Lista activelor	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 6 – Exonerat în temeiul articolului 254 alineatul (2) 7 – Nu trebuie raportat deoarece nu există modificări semnificative față de raportarea trimestrială 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0150	S.06.03 – Organisme de plasament colectiv – metoda transparenței	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există organisme de plasament colectiv 6 – Exonerat în temeiul articolului 254 alineatul (2) 7 – Nu trebuie raportat deoarece nu există modificări semnificative față de raportarea trimestrială 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0160	S.07.01 – Produse structurate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există produse structurate 6 – Exonerat în temeiul articolului 254 alineatul (2) 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0170	S.08.01 – Contracte deschise cu instrumente derivate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există tranzacții cu instrumente derivate 6 – Exonerat în temeiul articolului 254 alineatul (2) 7 – Nu trebuie raportat deoarece nu există modificări semnificative față de raportarea trimestrială 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0180	S.08.02 – Tranzacții cu instrumente derivate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există tranzacții cu instrumente derivate 6 – Exonerat în temeiul articolului 254 alineatul (2) 7 – Nu trebuie raportat deoarece nu există modificări semnificative față de raportarea trimestrială 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0190	S.09.01 – Venituri/câștiguri și pierderi în cursul perioadei	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0200	S.10.01 – Dare cu împrumut de titluri de valoare și contracte repo	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există titluri de valoare date cu împrumut și contracte repo 6 – Exonerat în temeiul articolului 254 alineatul (2) 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0210	S.11.01 – Active deținute ca garanții reale	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există active deținute ca garanții reale 6 – Exonerat în temeiul articolului 254 alineatul (2) 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0260	S.15.01 – Descrierea garanțiilor pentru anuitățile variabile	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există anuități variabile 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0270	S.15.02 – Acoperirea garanțiilor pentru anuitățile variabile	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există anuități variabile 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0370	S.22.01 – Impactul aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu se aplică măsuri pentru garanțiile pe termen lung sau măsuri tranzitorii 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0410	S.23.01 – Fonduri proprii	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 6 – Exonerat în temeiul articolului 254 alineatul (2) 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0420	S.23.02 – Informații detaliate privind fondurile proprii, pe ranguri	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0430	S.23.03 – Variații anuale ale fondurilor proprii	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0440	S.23.04 – Lista elementelor de fonduri proprii	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0460	S.25.01 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care aplică formula standard	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat deoarece se utilizează formula standard 2 – Raportat ca urmare a unei solicitări în temeiul articolului 112 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0470	S.25.02 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care folosesc formula standard și modelul intern parțial	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 10 – Neraportat deoarece se utilizează formula standard 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0480	S.25.03 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care aplică modele interne integrale	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 10 – Neraportat deoarece se utilizează formula standard 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0500	S.26.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de piață	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0510	S.26.02 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de contrapartidă	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0520	S.26.03 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de viață	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0530	S.26.04 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0540	S.26.05 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece riscul este inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0550	S.26.06 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul operațional	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0560	S.26.07 – Cerința de capital de solvabilitate – Simplificări	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu se utilizează calcule simplificate 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0570	S.27.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0680	S.31.01 – Partea reasigurătorilor (inclusiv reasigurarea finită și vehicule investiționale)	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există reasigurări 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0690	S.31.02 – Vehicule investiționale	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există vehicule investiționale 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0700	S.32.01 – Societăți incluse în sfera grupului	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0710	S.33.01 – Cerințe individuale pentru societățile de asigurare și reasigurare	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0720	S.34.01 – Cerințe individuale pentru alte societăți financiare reglementate și nereglementate, inclusiv holdinguri de asigurare și holdinguri financiare mixte	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există activități nelegate de (re)asigurare în sfera grupului 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0730	S.35.01 – Contribuție la rezervele tehnice ale grupului	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0740	S.36.01 – Tranzacții intragrup – Tranzacții cu titluri de valoare de tipul acțiunilor, transfer de datorii și de active	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există tranzacții intragrup cu titluri de valoare de tipul acțiunilor sau sub formă de transfer de datorii și de active 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0750	S.36.02 – Tranzacții intragrup – Instrumente derivate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există tranzacții intragrup cu instrumente derivate 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0760	S.36.03 – Tranzacții intragrup – Reasigurare internă	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există tranzacții intragrup cu reasigurare internă 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0770	S.36.04 – Tranzacții intragrup – Partajarea costurilor, obligații contingente, elemente extrabilanțiere și alte elemente	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		2 – Neraportat deoarece nu există tranzacții intragrup cu partajarea costurilor, obligații contingente, elemente extrabilanțiere și alte elemente 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R00grupului80	S.37.01 – Concentrarea riscurilor	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Nu trebuie raportat în conformitate cu pragul decis de supraveghetorul grupului 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0790	SR.02.01 – Bilanț	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu există niciun fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 14 – Neraportat deoarece se referă la un fond din portofoliul aferent primei de echilibrare 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0840	SR.25.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Numai formula standard	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat deoarece se utilizează formula standard 2 – Raportat ca urmare a unei solicitări în temeiul articolului 112 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0850	SR.25.02 – Cerința de capital de solvabilitate – Formula standard și modelul intern parțial	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 10 – Neraportat deoarece se utilizează formula standard 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0860	SR.25.03 – Cerința de capital de solvabilitate – Modelul intern	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 10 – Neraportat deoarece se utilizează formula standard 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0870	SR.26.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de piață	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0880	SR.26.02 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de contrapartidă	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0890	SR.26.03 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de viață	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0900	SR.26.04 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0910	SR.26.05 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0920	SR.26.06 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul operațional	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0930	SR.26.07 – Cerința de capital de solvabilitate – Simplificări	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Neraportat deoarece nu se utilizează calcule simplificate 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)
C0010/R0940	SR.27.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de catastrofă pentru asigurarea generală	Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportat 2 – Risc inexistent 8 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern parțial 9 – Neraportat deoarece se utilizează modelul intern integral 11 – Neraportat deoarece este raportat la nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare 13 – Neraportat deoarece metoda 2 este utilizată exclusiv 0 – Neraportat din alte motive (în acest caz este necesară o justificare specială)

S.01.02 – Informații de bază

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere, trimestrială și anuală a informațiilor privind grupurile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010	Denumirea societății participative	Denumirea juridică a societății de asigurare și reasigurare participative sau a holdingului de asigurare sau a holdingului financiar mixt care conduce grupul de asigurare sau reasigurare. Trebuie să fie consecventă în cadrul diferitelor raportări.
C0010/R0020	Codul de identificare al grupului	Codul de identificare al societății participative, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea de supraveghere
C0010/R0030	Tipul de cod al grupului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al grupului". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0010/R0050	Țara supraveghetorului grupului	Se identifică codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării supraveghetorului grupului.
C0010/R0060	Informații la nivel de subgrup	Se identifică dacă informațiile se referă la un subgrup în conformitate cu articolul 216 din Directiva 2009/138/CE Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Nu sunt informații referitoare la un subgrup 2 – Informații referitoare la un subgrup
C0010/R0070	Limba de raportare	Se identifică codul de 2 litere din codul ISO 639-1 al limbii utilizate în raportarea informațiilor.
C0010/R0080	Data de transmitere a raportării	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care se transmite raportul către entitatea de supraveghere.
C0010/R0090	Data de referință a raportării	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei care indică ultima zi a perioadei de raportare.
C0010/R0100	Raportare periodică/ad-hoc	Se identifică dacă raportarea de informații se referă la raportarea de informații periodică sau ad-hoc. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Raportare periodică 2 – Raportare ad-hoc
C0010/R0110	Moneda utilizată pentru raportare	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei utilizate pentru valorile monetare din fiecare raport.
C0010/R0120	Standarde de contabilitate	Identificarea standardelor de contabilitate utilizate pentru raportarea indicatorilor în S.02.01, evaluarea situațiilor financiare. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) 2 – Principiile contabile locale general acceptate (GAAP)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0130	Metoda de calculare a SCR la nivel de grup	Se identifică metoda utilizată pentru calcularea SCR la nivel de grup. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Formula standard 2 – Modelul intern parțial 3 – Modelul intern integral
C0010/R0140	Utilizarea parametrilor specifici grupului	Se identifică dacă grupul raportează cifre utilizând parametrii specifici grupului. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Se utilizează parametrii specifici grupului 2 – Nu se utilizează parametrii specifici grupului
C0010/R0150	Fonduri dedicate	Se identifică dacă grupul raportează activitatea pe fonduri dedicate. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Se raportează activitatea pe fonduri dedicate. 2 – Nu se raportează activitatea pe fonduri dedicate
C0010/R0160	Metoda pentru calcularea solvabilității la nivel de grup	Se identifică metoda pentru calcularea solvabilității la nivel de grup Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Se utilizează exclusiv metoda 1 2 – Se utilizează exclusiv metoda 2 3 – Se utilizează o combinație între metoda 1 și metoda 2
C0010/R0170	Prima de echilibrare	Se identifică dacă grupul raportează cifre utilizând prima de echilibrare. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Se utilizează prima de echilibrare 2 – Nu se utilizează prima de echilibrare
C0010/R0180	Prima de volatilitate	Se identifică dacă grupul raportează cifre utilizând prima de volatilitate. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Se utilizează prima de volatilitate 2 – Nu se utilizează prima de volatilitate
C0010/R0190	Măsura tranzitorie aplicată ratei dobânzilor fără risc	Se identifică dacă grupul raportează cifre utilizând ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Se utilizează măsura tranzitorie aplicată ratei dobânzilor fără risc 2 – Nu se utilizează măsura tranzitorie aplicată ratei dobânzilor fără risc
C0010/R0200	Măsura tranzitorie aplicată rezervelor tehnice	Se identifică dacă grupul raportează cifre utilizând deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Se utilizează măsura tranzitorie aplicată rezervelor tehnice 2 – Nu se utilizează măsura tranzitorie aplicată rezervelor tehnice

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0210	Raportarea inițială sau raportarea ulterioară	Se identifică dacă este vorba de o raportare inițială de informații sau de o retransmitere de informații în legătură cu o dată de referință a raportării care a fost deja raportată. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Raportare inițială 2 – Retransmitere a raportării

S.01.03 – Informații de bază – Fonduri dedicate și portofolii aferente primei de echilibrare

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere și anuală a informațiilor privind grupurile.

Ar trebui identificate toate fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare, indiferent dacă sunt sau nu semnificative pentru raportarea informațiilor.

În primul tabel trebuie raportate toate fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare. În cazul în care un fond dedicat are un portofoliu aferent primei de echilibrare care nu acoperă integral fondul dedicat, trebuie identificate trei fonduri, și anume unul pentru fondul dedicat, unul pentru portofoliul aferent primei de echilibrare din cadrul fondului dedicat și unul pentru partea rămasă din fond (vice-versa pentru situațiile în care un portofoliu aferent primei de echilibrare are un fond dedicat).

În al doilea tabel sunt explicate legăturile dintre fonduri, astfel cum au fost explicate în paragraful de mai sus. Numai fondurile între care există astfel de legături trebuie raportate în al doilea tabel.

Pentru raportarea efectuată de grupuri, trebuie îndeplinite următoarele cerințe specifice:

a) Aceste informații sunt aplicabile atunci când se utilizează metoda 1 definită la articolul 230, fie în mod exclusiv, fie în combinație cu metoda 2 definită la articolul 233 din Directiva Solvabilitate II;

b) atunci când se utilizează combinația de metode, aceste informații trebuie raportate doar pentru partea de grup calculată cu metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva Solvabilitate II.

c) Aceste informații nu se aplică grupurilor atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva Solvabilitate II.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Lista tuturor fondurilor dedicate și a portofoliilor aferente primei de echilibrare (se permit suprapuneri)		
C0010	Denumirea juridică a societății	Denumirea juridică a societății din sfera supravegherii la nivel de grup care deține fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare al societății, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Atunci când societatea utilizează opțiunea „Codul specific”, trebuie luate în considerare următoarele aspecte: — Pentru societățile de (re)asigurare din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, acesta ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care se află societatea + 5 cifre

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0040	Numărul fondului/portofoliului	Numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui fond dedicat și fiecărui portofoliu aferent primei de echilibrare. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și ar trebui să fie utilizat pentru a identifica numărul fondurilor dedicate și al portofoliilor aferente primei de echilibrare în alte machete.
C0050	Denumirea fondului dedicat/a portofoliului aferent primei de echilibrare	Se indică denumirea fondului dedicat și a portofoliului aferent primei de echilibrare. Atunci când este posibil (dacă se referă la un produs comercial), trebuie utilizată denumirea comercială. În caz contrar, de exemplu dacă fondul este legat de mai multe produse comerciale, se utilizează o denumire diferită. Denumirea trebuie să fie unică și trebuie să fie consecventă în timp.
C0060	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare / Partea rămasă dintr-un fond	Se indică dacă este vorba de un fond dedicat sau de un portofoliu aferent primei de echilibrare. În cazurile în care alte fonduri sunt incluse în cadrul unui singur fond, această celulă trebuie să identifice tipul fiecărui fond sau subfond. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat 2 – Portofoliu aferent primei de echilibrare 3 – Partea rămasă dintr-un fond
C0070	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare cu subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare	Se identifică dacă fondul identificat are alte subfonduri. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond cu alte subfonduri 2 – Nu este un fond cu alte subfonduri Numai „fondul-mamă” trebuie identificat cu opțiunea 1.
C0080	Semnificativ	Se indică dacă fondul dedicat sau un portofoliu aferent primei de echilibrare este semnificativ în scopul transmiterii de informații detaliate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Semnificativ 2 – Nesemnificativ În cazul unui fond care conține alte subfonduri, acest indicator trebuie raportat numai pentru „fondul-mamă”.
C0090	Articolul 304	Se indică dacă fondul dedicat face obiectul articolului 304 din Directiva Solvabilitate II. Trebuie utilizată una dintre următoarele opțiuni: 1 – Fond dedicat care face obiectul articolului 304 – cu opțiunea de a aplica submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor” 2 – Fond dedicat care face obiectul articolului 304 – fără opțiunea de a aplica submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor” 3 – Fond dedicat care nu face obiectul articolului 304

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Lista fondurilor dedicate / portofoliilor aferente primei de echilibrare cu subfond dedicat / subportofoliu aferent primei de echilibrare		
C0100	Numărul fondului dedicat / portofoliului aferent primei de echilibrare cu subfond dedicat / subportofoliu aferent primei de echilibrare	Pentru fondurile care conțin alte subfonduri (opțiunea 1 raportată la indicatorul C0070) se identifică numărul, astfel cum este definit la indicatorul C0040. Fondul trebuie repetat de atâtea ori câte rânduri sunt necesare pentru raportarea subfondurilor.
C0110	Numărul subfondului dedicat/subportofoliului aferent primei de echilibrare	Se identifică numărul subfondurilor încorporate în alte fonduri, astfel cum este definit la indicatorul C0040.
C0120	Subfond dedicat/Subportofoliu aferent primei de echilibrare	Se identifică natura subfondului încorporat în alte fonduri. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat 2 – Portofoliu aferent primei de echilibrare

S.02.01 – Bilanț

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere, trimestrială și anuală a informațiilor privind grupurile, fondurile dedicate și partea rămasă.

Prezenta machetă este relevantă atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), fie metoda 1 în combinație cu metoda 2 (metoda deducerii și agregării). Deținerile în societăți afiliate care nu sunt consolidate rând cu rând în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) litera (a), litera (b) sau litera (c) din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35, inclusiv deținerile în societăți afiliate incluse prin metoda 2 atunci când se utilizează combinația de metode, sunt incluse la indicatorul „Deținere în societăți afiliate, inclusiv participații".

Macheta SR.02.01 se aplică numai în legătură cu fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare de la societăți consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), fie metoda 1 în combinație cu metoda 2 (metoda deducerii și agregării).

Coloana „Valoare Solvabilitate II" (C0010) trebuie completată utilizând principiile de evaluare stabilite în Directiva 2009/138/CE, în Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și în Standardele tehnice și orientările Solvabilitate II.

În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), metodele de recunoaștere și de evaluare sunt cele utilizate de grupuri în conturile lor statutare în conformitate cu GAAP locale sau cu IFRS dacă sunt acceptate ca GAAP locale. Această coloană este implicit obligatorie. În cazurile specifice în care grupul nu întocmește situații financiare oficiale conform GAAP locale sau IFRS, situația specifică ar trebui discutată cu supraveghetorul grupului. În macheta SR.02.01 această coloană se aplică numai dacă legislația națională impune întocmirea de situații financiare pentru fondurile dedicate.

Instrucțiunea implicită este că fiecare indicator trebuie raportat separat în coloana „Valoarea din conturile statutare".

Cu toate acestea, în coloana „Valoarea din conturile statutare", liniile punctate au fost introduse pentru a permite raportarea cifrelor agregate dacă nu sunt disponibile cifre defalcate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Active		
Z0020	Fondul dedicat sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de grup și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
C0020/R0010	Fond comercial	Imobilizări necorporale care iau naștere ca urmare a unei combinări de societăți și care reprezintă valoarea economică a activelor care nu pot fi identificate individual sau recunoscute separat în cadrul unei combinări de societăți.
C0020/R0020	Costuri de achiziție amânate	Costurile de achiziție pentru riscurile neexpirate aferente contractelor în vigoare la data bilanțului care sunt reportate dintr-o perioadă de raportare în următoarea. În ceea ce privește activitatea de asigurare de viață, costurile de achiziție sunt amânate atunci când este probabil că vor fi recuperate.
C0010–C0020/ R0030	Imobilizări necorporale	Imobilizări necorporale, altele decât fondul comercial. Un activ nemonetar identificabil fără substanță fizică.
C0010–C0020/ R0040	Creanțe privind impozitul amânat	Creanțele privind impozitul amânat sunt sumele aferente impozitului pe profit recuperabile în perioadele contabile viitoare care sunt legate de: (a) diferențe temporare deductibile; (b) reportarea pierderilor fiscale neutilizate; și/sau (c) reportarea creditelor fiscale neutilizate.
C0010–C0020/ R0050	Fondul surplus aferent beneficiilor pentru pensii	Acesta este totalul surplusului net legat de sistemul de pensii al angajaților.
C0010–C0020/ R0060	Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu	Active corporale care sunt destinate uzului permanent și bunuri deținute de grup pentru uz propriu. Sunt incluse, de asemenea, bunurile pentru uz propriu în construcție.
C0010–C0020/ R0070	Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	Aceasta este valoarea totală a investițiilor, excluzând activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0080	Bunuri (altele decât cele pentru uz propriu)	Valoarea bunurilor, altele decât cele pentru uz propriu. Sunt incluse, de asemenea, bunurile în construcție, altele decât cele pentru uz propriu.
C0010–C0020/ R0090	Deținere în societăți afiliate, inclusiv participații	Participații, astfel cum sunt definite la articolul 13 punctul 20 și deținere în societăți afiliate, astfel cum sunt definite la articolul 212 alineatul (1) litera (b) din Directiva 2009/138/CE. În cazul în care o parte din activele legate de participație și de societățile afiliate se referă la contractele index-linked și unit-linked, aceste părți se raportează la „Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked" în C0010-C0020/R0220. Deținerile în societăți afiliate, inclusiv participațiile la nivel de grup, includ: — deținere în societăți de asigurare sau reasigurare, în holdinguri de asigurare sau în holdinguri financiare mixte care sunt afiliate, dar nu sunt filiale, astfel cum sunt descrise la articolul 335 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35; — deținere în societăți afiliate din alte sectoare financiare, astfel cum sunt descrise la articolul 335 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35; — alte societăți afiliate, astfel cum sunt descrise la articolul 335 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35; — societăți de asigurare sau reasigure, holdinguri de asigurare sau holdinguri financiare mixte incluse prin metoda deducerii și agregării (atunci când se utilizează combinația metodelor).
C0010–C0020/ R0100	Acțiuni	Aceasta este valoarea totală a acțiunilor, cotate și necotate. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între acțiunile cotate și acțiunile necotate, acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0110	Acțiuni – cotate	Acțiunile care reprezintă capitalul unor societăți, de exemplu cele care conferă drepturi de proprietate într-o societate, negociate pe o piață reglementată sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, astfel cum este definit în Directiva 2004/39/CE. Sunt excluse deținerile în societăți afiliate, inclusiv participațiile. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între acțiunile cotate și acțiunile necotate, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0120	Acțiuni – necotate	Acțiunile care reprezintă capitalul unor societăți, de exemplu cele care conferă drepturi de proprietate într-o societate și care nu sunt negociate pe o piață reglementată sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, astfel cum este definit în Directiva 2004/39/CE. Sunt excluse deținerile în societăți afiliate, inclusiv participațiile. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între acțiunile cotate și acțiunile necotate, acest indicator nu trebuie raportat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0130	Obligațiuni	Aceasta este valoarea totală a titlurilor de stat, a obligațiunilor corporative, a obligațiunilor structurate și a titlurilor de valoare garantate cu garanții reale. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între obligațiuni, acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0140	Titluri de stat	Obligațiuni emise de autoritățile publice, indiferent dacă este vorba de administrații centrale, instituții publice supranaționale, administrații regionale sau autorități locale, și obligațiunile care sunt garantate integral, necondiționat și irevocabil de Banca Centrală Europeană, de administrațiile centrale și de băncile centrale ale statelor membre, denominate și finanțate în moneda națională a respectivei administrații centrale și bănci centrale, de băncile multilaterale de dezvoltare, astfel cum sunt menționate la articolul 117 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, sau de organizații internaționale, astfel cum sunt menționate la articolul 118 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu condiția ca garanția să îndeplinească cerințele stabilite la articolul 215 din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între obligațiuni, produse structurate și titluri de valoare garantate cu garanții reale, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0150	Obligațiuni corporative	Obligațiuni emise de societăți. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între obligațiuni, produse structurate și titluri de valoare garantate cu garanții reale, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0160	Obligațiuni structurate	Instrumente hibride, care combină un instrument cu venit fix (randament sub formă de plăți fixe) cu o serie de componente derivate. Sunt excluse din această categorie titlurile de valoare cu venit fix care sunt emise de administrațiile publice. Sunt vizate titlurile de valoare în care sunt încorporate orice categorii de instrumente derivate, inclusiv swapurile pe riscul de credit (CDS), swapurile cu scadență constantă (CMS), opțiunile pe riscul de credit (CDOp). Activele din această categorie nu fac obiectul separării. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între obligațiuni, produse structurate și titluri de valoare garantate cu garanții reale, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0170	Titluri de valoare garantate cu garanții reale	Titluri de valoare a căror valoare și ale căror plăți sunt derivate dintr-un portofoliu de active-suport. Sunt incluse titlurile garantate cu active (ABS), titlurile garantate cu ipoteci (MBS), titlurile garantate cu ipoteci asupra proprietăților imobiliare comerciale (CMBS), obligațiunile garantate cu active (CDO), obligațiunile garantate cu împrumuturi colateralizate (CLO), obligațiunile garantate cu ipoteci colateralizate (CMO). În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între obligațiuni, produse structurate și titluri de valoare garantate cu garanții reale, acest indicator nu trebuie raportat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0180	Organisme de plasament colectiv	„Organism de plasament colectiv" înseamnă un organism de plasament colectiv în valori mobiliare (OPCVM) astfel cum este definit la articolul 1 alineatul (2) din Directiva 2009/65/CE a Parlamentului European și a Consiliului sau un fond de investiții alternative (FIA), astfel cum este definit la articolul 4 alineatul (1) litera (a) din Directiva 2011/61/UE a Parlamentului European și a Consiliului.
C0010–C0020/ R0190	Instrumente derivate	Un instrument financiar sau alt contract cu toate cele trei caracteristici de mai jos: (a) Valoarea sa se modifică în urma modificării unei variabile specificate, precum rata dobânzii, prețul instrumentului financiar, prețul mărfii, cursul de schimb valutar, indicele de preț sau indicele ratei, ratingul de credit sau indicele de creditare, sau a unei alte variabile, cu condiția ca, în cazul unei variabile nefinanciare, variabila să nu fie specifică niciunei părți contractuale (denumită uneori „suport"). (b) Nu necesită nicio investiție netă inițială sau necesită o investiție netă inițială care este mai mică decât s-ar impune pentru alte tipuri de contracte care se preconizează să aibă reacții similare la modificările factorilor pieței. (c) Este decontat la o dată viitoare. Se raportează aici valoarea Solvabilitate II, numai dacă este pozitivă, a instrumentului derivat de la data de raportare (în cazul unei valori negative, a se vedea R0790).
C0010–C0020/ R0200	Depozite, altele decât echivalentele de numerar	Depozite, altele decât echivalentele de numerar, care nu pot fi utilizate pentru efectuarea de plăți decât înainte de o scadență specifică și care nu se pot schimba în altă monedă sau în depozite transferabile fără nicio restricție sau penalizare semnificativă.
C0010–C0020/ R0210	Alte investiții	Alte investiții care nu sunt deja incluse în investițiile raportate mai sus.
C0010–C0020/ R0220	Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked	Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked [clasificate la linia de afaceri 31, astfel cum sunt definite în Anexa I la Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35].
C0010–C0020/ R0230	Împrumuturi și credite ipotecare	Aceasta este valoarea totală a împrumuturilor și a ipotecilor, adică a activelor financiare create atunci când grupurile dau fonduri cu împrumut, cu sau fără garanții reale, inclusiv rezervele de lichidități. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între împrumuturi și ipoteci, acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0240	Împrumuturi garantate cu polițele de asigurare	Împrumuturi acordate deținătorilor de polițe, garantate cu polițele de asigurare (rezervele tehnice specifice). În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între împrumuturile garantate cu polițele de asigurare, împrumuturile garantate cu ipoteci acordate persoanelor fizice și alte împrumuturi și credite ipotecare, acest indicator nu trebuie raportat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0250	Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice	Active financiare care sunt create atunci când creditorii împrumută fonduri debitorilor persoane fizice, cu sau fără garanții reale, inclusiv rezervele de lichidități. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între împrumuturile garantate cu polițele de asigurare, împrumuturile garantate cu ipoteci acordate persoanelor fizice și alte împrumuturi și credite ipotecare, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0260	Alte împrumuturi și credite ipotecare	Active financiare care sunt create atunci când creditorii împrumută fonduri altor tipuri de debitori, care nu pot fi clasificați la indicatorul R0240 sau R0250, cu sau fără garanții reale, inclusiv rezervele de lichidități. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între împrumuturile garantate cu polițele de asigurare, împrumuturile garantate cu ipoteci acordate persoanelor fizice și alte împrumuturi și credite ipotecare, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0270	Sume recuperabile din contracte de reasigurare pentru:	Aceasta este valoarea totală a sumelor recuperabile din reasigurare. Corespunde valorii părții reasigurătorilor din rezervele tehnice (inclusiv reasigurarea finită și vehicule investiționale).
C0010–C0020/ R0280	Asigurare generală și asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru asigurare generală și asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între asigurare generală fără asigurarea de sănătate și asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale, acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0290	Asigurare generală, fără asigurarea de sănătate	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru activitatea de asigurare generală, excluzând rezervele tehnice pentru asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale.
C0010–C0020/ R0300	Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării generale.
C0010–C0020/ R0310	Asigurare de viață și asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață, fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru asigurarea de viață și asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață, excluzând asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între asigurarea de viață fără asigurarea de sănătate, contractele index-linked și unit-linked și asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață, acest indicator trebuie să reflecte suma.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0320	Asigurare de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață.
C0010–C0020/ R0330	Asigurare de viață, fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru asigurarea de viață, excluzând rezervele tehnice pentru asigurarea de sănătate cu baze tehnice similare asigurării de viață și rezervele tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked.
C0010–C0020/ R0340	Asigurare de viață de tip index-linked și unit-linked	Sume recuperabile din reasigurare în raport cu rezervele tehnice pentru asigurarea de viață de tip index-linked și unit-linked.
C0010–C0020/ R0350	Depozite pentru societăți cedente	Depozite legate de primirile în reasigurare.
C0010–C0020/ R0360	Creanțe de asigurare și de la intermediari	Sume restante datorate de deținătorii de polițe, de asigurători și alte sume legate de asigurare, care nu sunt incluse în intrările de numerar ale rezervelor tehnice. Sunt incluse creanțele din primirile în reasigurare.
C0010–C0020/ R0370	Creanțe de reasigurare	Sume restante datorate de reasigurători și legate de activitatea de reasigurare, care nu sunt incluse în sumele recuperabile din reasigurare. Pot fi incluse: sumele restante din creanțele de încasat de la reasigurători care se referă la daunele soluționate ale deținătorilor de polițe sau ale beneficiarilor; creanțele de la reasigurători legate de alte aspecte decât evenimentele de asigurare sau daunele soluționate, de exemplu comisioane.
C0010–C0020/ R0380	Creanțe (comerciale, nelegate de asigurări)	Sunt incluse sumele de încasat de la angajați sau de la diverși parteneri de afaceri (nelegate de asigurări), inclusiv de la entitățile publice.
C0010–C0020/ R0390	Acțiuni proprii (deținute direct)	Aceasta este valoarea totală a acțiunilor proprii deținute direct de grup.
C0010–C0020/ R0400	Sume datorate în raport cu elemente de fonduri proprii sau fonduri inițiale apelate, dar încă nevărsate	Valoarea sumelor datorate în raport cu elemente de fonduri proprii sau fonduri inițiale apelate, dar încă nevărsate

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0410	Numerar și echivalente de numerar	Bancnote și monede în circulație care sunt utilizate în mod obișnuit ca mijloc de plată, precum și depozitele care se pot schimba în numerar, la cerere, la paritate, și care sunt direct utilizabile pentru efectuarea de plăți prin cec, ordin, mandat, debitare/creditare directă sau printr-o altă formă de plată directă, fără penalități sau restricții. Conturile bancare nu pot fi compensate. Prin urmare, numai conturile pozitive trebuie recunoscute la acest indicator, iar descoperitul de cont trebuie prezentat în cadrul obligațiilor, cu excepția cazului în care există atât dreptul legal de a face compensări, cât și intenția demonstrabilă de a deconta valoarea netă.
C0010–C0020/ R0420	Alte active care nu figurează în altă parte	Aceasta este valoarea altor active care nu au fost deja incluse ca elemente bilanțiere.
C0010–C0020/ R0500	Total active	Aceasta este valoarea globală totală a tuturor activelor.

Obligații

C0010–C0020/ R0510	Rezerve tehnice – asigurare generală	Suma rezervelor tehnice pentru asigurarea generală. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția în cadrul rezervelor tehnice pentru asigurarea generală între asigurarea generală (fără asigurarea de sănătate) și asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale), acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0520	Rezerve tehnice – asigurare generală (fără asigurarea de sănătate)	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice pentru asigurarea generală (fără asigurarea de sănătate). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0530	Rezerve tehnice – asigurare generală (fără asigurarea de sănătate) – Rezerve tehnice calculate ca întreg	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg (portofoliu care poate fi replicat/acoperit) pentru asigurarea generală (fără asigurarea de sănătate). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0540	Rezerve tehnice – asigurare generală (fără asigurarea de sănătate) – Cea mai bună estimare	Aceasta este valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor tehnice pentru asigurarea generală (fără asigurarea de sănătate). Cea mai bună estimare se raportează incluzând reasigurarea. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0550	Rezerve tehnice – asigurare generală (fără asigurarea de sănătate) – Marja de risc	Aceasta este valoarea totală a marjei de risc a rezervelor tehnice pentru asigurarea generală (fără asigurarea de sănătate). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010–C0020/ R0560	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale)	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0570	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale) – Rezerve tehnice calculate ca întreg	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg (portofoliu care poate fi replicat/acoperit) pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0580	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale) – Cea mai bună estimare	Aceasta este valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor tehnice pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale). Cea mai bună estimare se raportează incluzând reasigurarea. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0590	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale) – Marja de risc	Aceasta este valoarea totală a marjei de risc a rezervelor tehnice pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării generale). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0600	Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără contractele index-linked și unit-linked)	Suma rezervelor tehnice pentru asigurarea de viață (excluzând contractele index-linked și unit-linked). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția în cadrul rezervelor tehnice pentru asigurarea de viață (excluzând contractele index-linked și unit-linked) între asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață) și asigurarea de viață (excluzând contractele index-linked și unit-linked), acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0610	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață)	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0620	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață) – Rezerve tehnice calculate ca întreg	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg (portofoliu care poate fi replicat/acoperit) pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0630	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață) – Cea mai bună estimare	Aceasta este valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor tehnice pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață). Cea mai bună estimare se raportează incluzând reasigurarea. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0640	Rezerve tehnice – asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață) – Marja de risc	Aceasta este valoarea totală a marjei de risc a rezervelor tehnice pentru asigurarea de sănătate (cu baze tehnice similare asigurării de viață). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0650	Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked)	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice pentru asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0660	Rezerve tehnice – asigurare de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked) – Rezerve tehnice calculate ca întreg	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg (portofoliu care poate fi replicat/acoperit) pentru asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0670	Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked) – Cea mai bună estimare	Aceasta este valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor tehnice pentru asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked). Cea mai bună estimare se raportează incluzând reasigurarea. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0680	Rezerve tehnice – asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked) – Marja de risc	Aceasta este valoarea totală a marjei de risc a rezervelor tehnice pentru asigurarea de viață (fără asigurarea de sănătate și contractele index-linked și unit-linked). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010–C0020/ R0690	Rezerve tehnice – contracte index-linked și unit-linked	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0700	Rezerve tehnice – contracte index-linked și unit-linked – Rezerve tehnice calculate ca întreg	Aceasta este valoarea totală a rezervelor tehnice calculate ca întreg (portofoliu care poate fi replicat/acoperit) pentru contractele index-linked și unit-linked). Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0710	Rezerve tehnice – contracte index-linked și unit-linked – Cea mai bună estimare	Aceasta este valoarea totală a celei mai bune estimări a rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked. Cea mai bună estimare se raportează incluzând reasigurarea. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0010/R0720	Rezerve tehnice – contracte index-linked și unit-linked – Marja de risc	Aceasta este valoarea totală a marjei de risc a rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked. Această valoare trebuie să includă partea din deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice în conformitate cu metodologia de contribuție utilizată în scopul calculării MCR.
C0020/R0730	Alte rezerve tehnice	Alte rezerve tehnice, astfel cum sunt recunoscute de grup în conturile statutare în conformitate cu GAAP locale sau cu IFRS.
C0010 /R0740	Obligații contingente	O obligație contingentă este definită după cum urmează: a) o obligație potențială apărută ca urmare a unor evenimente trecute și a cărei existență va fi confirmată doar de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt în totalitate controlate de entitate; sau b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, chiar dacă: (i) este improbabil că pentru decontarea acestei obligații vor fi necesare ieșiri de resurse încorporând beneficii economice; sau (ii) valoarea obligației nu poate fi evaluată suficient de fiabil. Valoarea obligațiilor contingente recunoscute în bilanț trebuie să respecte criteriile prevăzute la articolul 11 din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35.
C0010–C0020/ R0750	Rezerve, altele decât rezervele tehnice	Obligații cu exigibilitate sau valoare incertă, excluzând obligațiile raportate ca „Obligații pentru beneficii aferente pensiilor”. Rezervele sunt recunoscute ca obligații (presupunând că se poate face o estimare fiabilă) atunci când reprezintă obligații și este probabil că pentru decontarea obligațiilor vor fi necesare ieșiri de resurse încorporând beneficii economice.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0760	Obligații pentru beneficii aferente pensiilor	Acestea sunt obligațiile totale nete în legătură cu sistemul de pensii al angajaților.
C0010–C0020/ R0770	Depozite de la reasigurători	Sume (de exemplu numerar) primite de la reasigurător sau deduse de reasigurător conform contractului de reasigurare.
C0010–C0020/ R0780	Obligații privind impozitul amânat	Obligațiile privind impozitul amânat sunt sumele aferente impozitului pe profit care trebuie plătite în perioadele contabile viitoare în legătură cu diferențele temporare deductibile.
C0010–C0020/ R0790	Instrumente derivate	Un instrument financiar sau alt contract cu toate cele trei caracteristici de mai jos: (a) Valoarea sa se modifică în urma modificării unei variabile specificate, precum rata dobânzii, prețul instrumentului financiar, prețul mărfii, cursul de schimb valutar, indicele de preț sau indicele ratei, ratingul de credit sau indicele de creditare, sau a unei alte variabile, cu condiția ca, în cazul unei variabile nefinanciare, variabila să nu fie specifică niciunei părți contractuale (denumită uneori „suport”). (b) Nu necesită nicio investiție netă inițială sau necesită o investiție netă inițială care este mai mică decât s-ar impune pentru alte tipuri de contracte care se preconizează să aibă reacții similare la modificările factorilor pieței. (c) Este decontat la o dată viitoare. Numai datoriile derivate trebuie raportate la această linie (adică instrumentele derivate cu valori negative la data raportării). Activele derivate trebuie raportate la C0010C0020/R0190. Grupurile care nu își evaluează instrumentele derivate în GAAP locale nu sunt obligate să raporteze o valoare din conturile statutare.
C0010–C0020/ R0800	Datorii către instituții de credit	Datorii, precum împrumuturi și credite ipotecare, către instituțiile de credit, excluzând obligațiunile deținute de instituțiile de credit (grupul nu poate identifica toți deținătorii obligațiunilor pe care le emite) și datoriile subordonate. Este inclus, de asemenea, descoperitul de cont.
C0010–C0020/ R0810	Obligații financiare, altele decât datoriile către instituții de credit	Obligații financiare, inclusiv obligațiunile emise de grup (deținute sau nu de instituțiile de credit), obligațiunile structurate emise de grup și creditele ipotecare și împrumuturile datorate altor entități decât instituțiile de credit. Nu sunt incluse aici datoriile subordonate.
C0010–C0020/ R0820	Obligații de plată din asigurare și către intermediari	Sumele restante datorate deținătorilor de polițe, asigurătorilor și alte sume legate de asigurare, care nu sunt rezerve tehnice. Sunt incluse sumele restante datorate intermediarilor din domeniul (re)asigurărilor (de exemplu comisioanele datorate intermediarilor care nu au fost încă plătite de grup).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Sunt excluse împrumuturile și creditele ipotecare datorate altor societăți de asigurare, dacă acestea se referă numai la finanțare și nu sunt legate de activitatea de asigurare (astfel de împrumuturi și credite ipotecare trebuie raportate ca obligații financiare). Sunt incluse obligațiile de plată din primirile în reasigurare.
C0010–C0020/ R0830	Obligații de plată din reasigurare	Sume plătibile restante datorate reasigurătorilor (în special conturi curente), altele decât depozitele legate de activitatea de reasigurare, care nu sunt incluse în sumele recuperabile din reasigurare. Sunt incluse sumele de plătit reasigurătorilor care se referă la primele cedate.
C0010–C0020/ R0840	Obligații de plată (comerciale, nelegate de asigurări)	Aceasta este valoarea totală a obligațiilor de plată comerciale, inclusiv sumele datorate angajaților, furnizorilor etc. și care nu sunt legate de asigurare, în paralel cu creanțele (comerciale, nelegate de asigurare) pe partea de active; sunt incluse entitățile publice.
C0010–C0020/ R0850	Datorii subordonate	Datoriile subordonate sunt datorii care au un rang inferior altor datorii specificate în cazul lichidării societății. Acesta este totalul datoriilor subordonate clasificate drept fonduri proprii de bază și al celor care nu sunt incluse în fondurile proprii de bază. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între datoriile subordonate incluse în fondurile proprii de bază și datoriile subordonate care nu sunt incluse în fondurile proprii de bază, acest indicator trebuie să reflecte suma.
C0010–C0020/ R0860	Datorii subordonate care nu sunt incluse în fondurile proprii de bază	Datoriile subordonate sunt datorii care au un rang inferior altor datorii specificate în cazul lichidării societății. Alte datorii pot avea un grad și mai mare de subordonare. Numai datoriile subordonate care nu sunt clasificate în fondurile proprii de bază trebuie să fie raportate aici. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între datoriile subordonate care nu sunt incluse în fondurile proprii de bază și datoriile subordonate incluse în fondurile proprii de bază, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0870	Datorii subordonate care sunt incluse în fondurile proprii de bază	Datorii subordonate clasificate drept fonduri proprii de bază. În ceea ce privește coloana „Valoarea din conturile statutare" (C0020), în care nu se poate face distincția între datoriile subordonate care nu sunt incluse în fondurile proprii de bază și datoriile subordonate incluse în fondurile proprii de bază, acest indicator nu trebuie raportat.
C0010–C0020/ R0880	Orice alte obligații care nu figurează în altă parte	Aceasta este valoarea totală a oricăror alte obligații care nu au fost deja incluse în alte elemente bilanțiere.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010–C0020/ R0900	Total obligații	Aceasta este valoarea globală totală a tuturor obligațiilor.
C0010/R1000	Excedentul de active față de obligații	Acesta este totalul excedentului de active față de obligații înregistrat de grup, evaluat în conformitate cu baza de evaluare din Directiva Solvabilitate II. Valoarea activelor minus obligațiile.
C0020/R1000	Excedentul de active față de obligații (valoarea din conturile statutare)	Acesta este totalul excedentului de active față de obligații din coloana „Valoarea din conturile statutare”.

S.02.02 – Active și obligații, pe monede

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Această machetă trebuie completată în conformitate cu bilanțul (S.02.01). Principiile de evaluare sunt stabilite în Directiva 2009/138/CE, în Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și în Standardele tehnice și orientările Solvabilitate II.

Nu este necesar ca această machetă să fie transmisă dacă o singură monedă reprezintă peste 90 % atât din valoarea activelor, cât și din valoarea obligațiilor.

Dacă sunt transmise, informațiile privind moneda de raportare trebuie să fie întotdeauna raportate, indiferent de valoarea activelor și a obligațiilor. Informațiile raportate pe monede trebuie să reprezinte cel puțin 90 % din activele totale și din obligațiile totale. Restul de 10 % trebuie agregat. Dacă o anumită monedă trebuie raportată fie pentru active, fie pentru obligații, astfel încât să se respecte regula de 90 %, atunci moneda respectivă trebuie raportată atât pentru active, cât și pentru obligații.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010	Monede	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru fiecare monedă care trebuie raportată.
C0020/R0020	Valoarea totală pentru toate monedele – Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea totală a investițiilor (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked) pentru toate monedele. Investițiile în participații minoritare la nivelul grupului vor fi incluse la rândul „Investiții” din prezenta machetă (R0020). Valoarea activelor nete aferente participațiilor minoritare trebuie repartizată coloanei care corespunde monedei relevante în funcție de moneda locală a entității.
C0030/R0020	Valoarea pentru moneda de raportare – Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea investițiilor (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked) pentru moneda de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/R0020	Valoarea pentru restul de alte monede – Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea investițiilor (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked) pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0020) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0020).
C0050/R0020	Valoarea pentru monedele semnificative – Investiții (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea investițiilor (altele decât activele deținute pentru contractele index-linked și unit-linked) pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0030	Valoarea totală pentru toate monedele – Alte active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea totală a altor active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked) pentru toate monedele.
C0030/R0030	Valoarea pentru moneda de raportare – Alte active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea altor active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked) pentru moneda de raportare.
C0040/R0030	Valoarea pentru restul de alte monede – Alte active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea totală a altor active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked) pentru restul monedelor care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0030) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0030).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050/R0030	Valoarea pentru monedele semnificative – Alte active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea altor active: Imobilizări corporale deținute pentru uz propriu, Numerar și echivalente de numerar, Împrumuturi garantate de polițele de asigurare, Împrumuturi și credite ipotecare acordate persoanelor fizice și Alte împrumuturi și credite ipotecare (altele decât contractele index-linked și unit-linked) pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0040	Valoarea totală pentru toate monedele – Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea totală a activelor deținute pentru contractele index-linked și unit-linked pentru toate monedele.
C0030/R0040	Valoarea pentru moneda de raportare – Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea activelor deținute pentru contractele index-linked și unit-linked pentru moneda de raportare.
C0040/R0040	Valoarea pentru moneda de raportare – Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea totală a activelor deținute pentru contractele index-linked și unit-linked pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0040) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0040).
C0050/R0040	Valoarea pentru monedele semnificative – Active deținute pentru contractele index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea activelor deținute pentru contractele index-linked și unit-linked pentru toate monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0050	Valoarea totală pentru toate monedele – Sume recuperabile din reasigurare	Se raportează valoarea totală a sumelor recuperabile din reasigurare pentru toate monedele.
C0030/R0050	Valoarea pentru moneda de raportare – Sume recuperabile din reasigurare	Se raportează valoarea sumelor recuperabile din reasigurare pentru moneda de raportare
C0040/R0050	Valoarea pentru restul de alte monede – Sume recuperabile din reasigurare	Se raportează valoarea totală a sumelor recuperabile din reasigurare pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0050) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0050).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050/R0050	Valoarea pentru monedele semnificative – Sume recuperabile din reasigurare	Se raportează valoarea sumelor recuperabile din reasigurare pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0060	Valoarea totală pentru toate monedele – Depozite pentru societăți cedente, creanțe din asigurare și de la intermediari și creanțe din reasigurare	Se raportează valoarea totală a depozitelor pentru societăți cedente, a creanțelor din asigurare și de la intermediari și a creanțelor din reasigurare pentru toate monedele.
C0030/R0060	Valoarea pentru moneda de raportare – Depozite pentru societăți cedente, creanțe din asigurare și de la intermediari și creanțe din reasigurare	Se raportează valoarea depozitelor pentru societăți cedente, a creanțelor din asigurare și de la intermediari și a creanțelor din reasigurare pentru moneda de raportare.
C0040/R0060	Valoarea pentru restul de alte monede – Depozite pentru societăți cedente, creanțe din asigurare și de la intermediari și creanțe din reasigurare	Se raportează valoarea depozitelor pentru societăți cedente, a creanțelor din asigurare și de la intermediari și a creanțelor din reasigurare pentru restul monedelor care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0060) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0060).
C0050/R0060	Valoarea pentru monedele semnificative – Depozite pentru societăți cedente, creanțe din asigurare și de la intermediari și creanțe din reasigurare	Se raportează valoarea depozitelor pentru societăți cedente, a creanțelor din asigurare și de la intermediari și a creanțelor din reasigurare pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0070	Valoarea totală pentru toate monedele – Alte active	Se raportează valoarea totală a altor active pentru toate monedele.
C0030/R0070	Valoarea pentru moneda de raportare Solvabilitate II – Alte active	Se raportează valoarea altor active pentru moneda de raportare.
C0040/R0070	Valoarea pentru restul de alte monede – Alte active	Se raportează valoarea altor active pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0070) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0070).
C0050/R0070	Valoarea pentru monedele semnificative – Alte active	Se raportează valoarea altor active pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0100	Valoarea totală pentru toate monedele – Total active	Se raportează valoarea totală a tuturor activelor pentru toate monedele.
C0030/R0100	Valoarea pentru moneda de raportare – Total active	Se raportează valoarea tuturor activelor pentru moneda de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/R0100	Valoarea pentru restul de alte monede – Total active	Se raportează valoarea tuturor activelor pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0100) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0100).
C0050/R0100	Valoarea pentru monedele semnificative – Total active	Se raportează valoarea tuturor activelor pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0110	Valoarea totală pentru toate monedele – Rezerve tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea totală a rezervelor tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked) pentru toate monedele.
C0030/R0110	Valoarea pentru moneda de raportare – Rezerve tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea rezervelor tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked) pentru moneda de raportare.
C0040/R0110	Valoarea pentru restul de alte monede – Rezerve tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea totală a rezervelor tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked) pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0110) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0110).
C0050/R0110	Valoarea pentru monedele semnificative – Rezerve tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked)	Se raportează valoarea rezervelor tehnice (excluzând contractele index-linked și unit-linked) pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0120	Valoarea totală pentru toate monedele – Rezerve tehnice – Contracte index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea totală a rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked pentru toate monedele.
C0030/R0120	Valoarea pentru moneda de raportare – Rezerve tehnice – Contracte index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked pentru moneda de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/R0120	Valoarea pentru restul de alte monede – Rezerve tehnice – Contracte index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0120) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0120).
C0050/R0120	Valoarea pentru monedele semnificative – Rezerve tehnice – Contracte index-linked și unit-linked	Se raportează valoarea rezervelor tehnice pentru contractele index-linked și unit-linked pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0130	Valoarea totală pentru toate monedele – Depozite de la reasigurători și obligații de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare	Se raportează valoarea totală a depozitelor de la reasigurători și a obligațiilor de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare pentru toate monedele.
C0030/R0130	Valoarea pentru moneda de raportare – Depozite de la reasigurători și obligații de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare	Se raportează valoarea depozitelor de la reasigurători și a obligațiilor de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare pentru moneda de raportare.
C0040/R0130	Valoarea pentru restul de alte monede – Depozite de la reasigurători și obligații de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare	Se raportează valoarea depozitelor de la reasigurători și a obligațiilor de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare pentru restul monedelor care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0130) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0130).
C0050/R0130	Valoarea pentru monedele semnificative – Depozite de la reasigurători și obligații de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare	Se raportează valoarea depozitelor de la reasigurători și a obligațiilor de plată din asigurare, către intermediari și din reasigurare pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0140	Valoarea totală pentru toate monedele – Instrumente derivate	Se raportează valoarea totală a instrumentelor derivate pentru toate monedele.
C0030/R0140	Valoarea pentru moneda de raportare – Instrumente derivate	Se raportează valoarea instrumentelor derivate pentru moneda de raportare.
C0040/R0140	Valoarea pentru restul de alte monede – Instrumente derivate	Se raportează valoarea totală a instrumentelor derivate pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0140) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0140).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050/R0140	Valoarea pentru monedele semnificative – Instrumente derivate	Se raportează valoarea instrumentelor derivate pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0150	Valoarea totală pentru toate monedele – Obligații financiare	Se raportează valoarea totală a obligațiilor financiare pentru toate monedele.
C0030/R0150	Valoarea pentru moneda de raportare – Obligații financiare	Se raportează valoarea obligațiilor financiare pentru moneda de raportare.
C0040/R0150	Valoarea pentru restul de alte monede – Obligații financiare	Se raportează valoarea totală a obligațiilor financiare pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0150) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0150).
C0050/R0150	Valoarea pentru monedele semnificative – Obligații financiare	Se raportează valoarea obligațiilor financiare pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0160	Valoarea totală pentru toate monedele – Obligații contingente	Se raportează valoarea totală a obligațiilor contingente pentru toate monedele.
C0030/R0160	Valoarea pentru moneda de raportare – Obligații contingente	Se raportează valoarea obligațiilor contingente pentru moneda de raportare.
C0040/R0160	Valoarea pentru restul de alte monede – Obligații contingente	Se raportează valoarea totală a obligațiilor contingente pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0160) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0160).
C0050/R0160	Valoarea pentru monedele semnificative – Obligații contingente	Se raportează valoarea obligațiilor contingente pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0170	Valoarea totală pentru toate monedele – Orice alte obligații	Se raportează valoarea totală a altor obligații pentru toate monedele.
C0030/R0170	Valoarea pentru moneda de raportare – Orice alte obligații	Se raportează valoarea oricăror alte obligații pentru moneda de raportare.
C0040/R0170	Valoarea pentru restul de alte monede – Orice alte obligații	Se raportează valoarea totală a oricăror alte obligații pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0170) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0170).
C0050/R0170	Valoarea pentru monedele semnificative – Orice alte obligații	Se raportează valoarea oricăror alte obligații pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.
C0020/R0200	Valoarea totală pentru toate monedele – Total obligații	Se raportează valoarea totală a tuturor obligațiilor pentru toate monedele.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030/R0200	Valoarea pentru moneda de raportare – Total obligații	Se raportează valoarea tuturor obligațiilor pentru moneda de raportare.
C0040/R0200	Valoarea pentru restul de alte monede – Total obligații	Se raportează valoarea totală a tuturor obligațiilor pentru restul de monede care nu sunt raportate pe monede. Acest lucru înseamnă că această celulă exclude valoarea raportată în moneda de raportare (C0030/R0200) și în monedele raportate pe monede (C0050/R0200).
C0050/R0200	Valoarea pentru monedele semnificative – Total obligații	Se raportează valoarea tuturor obligațiilor pentru fiecare dintre monedele care trebuie raportate separat.

S.03.01 – Elemente extrabilanțiere – Generalități

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Prezenta machetă conține informațiile privind elementele extrabilanțiere și valoarea maximă și valoarea Solvabilitate II a obligațiilor contingente în bilanțul Solvabilitate II. În ceea ce privește valoarea Solvabilitate II, instrucțiunile definesc indicatorii din perspectiva recunoașterii acestora. Principiile de evaluare sunt stabilite în Directiva 2009/138/CE, în Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și în Standardele tehnice și orientările Solvabilitate II.

Garanțiile impun emitentului să efectueze plăți specificate pentru a rambursa titularului o pierdere pe care acesta o suportă în cazul în care un debitor specificat nu efectuează plata la scadență în conformitate cu termenii inițiali sau modificați ai unui titlu de valoare. Aceste garanții pot avea diverse forme juridice, cum ar fi garanțiile financiare, acreditivele sau contractele pe risc de credit. Aceste elemente nu trebuie să includă garanțiile provenind din contractele de asigurare, care sunt recunoscute în rezervele tehnice.

O obligație contingentă este definită după cum urmează:

a. o obligație potențială apărută ca urmare a unor evenimente trecute și a cărei existență va fi confirmată doar de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt în totalitate controlate de entitate; sau

c) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, chiar dacă:

iii. este improbabil că pentru decontarea acestei obligații vor fi necesare ieșiri de resurse încorporând beneficii economice; sau

iv. valoarea obligației nu poate fi evaluată suficient de fiabil.

Garanția reală este un activ cu o valoare monetară sau cu un angajament care îi conferă creditorului o garanție în cazul în care debitorul nu își respectă obligațiile de plată.

Garanțiile care figurează în prezenta machetă nu sunt raportate în S.03.02 și S.03.03. Acest lucru înseamnă că numai garanțiile limitate trebuie raportate în prezenta machetă.

La nivel de grup, macheta este aplicabilă pentru toate entitățile incluse în sfera supravegherii la nivel de grup – inclusiv alte sectoare financiare și participațiile minoritare – pentru metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), metoda 2 (metoda deducerii și agregării) și o combinație între metodele 1 și 2.

Pentru participațiile minoritare, garanțiile oferite și garanțiile primite sunt incluse pe o bază proporțională atunci când se aplică metoda 1. Atunci când se aplică metoda 2, aceste garanții sunt raportate la valoarea totală.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010	Valoarea maximă – Garanții oferite de grup, inclusiv acreditive	Suma tuturor ieșirilor de numerar posibile legate de garanții în cazul în care toate evenimentele de activare a garanțiilor ar avea loc în legătură cu garanțiile oferite de grup unei alte părți. Sunt incluse fluxurile de trezorerie legate de acreditive. În cazul în care o garanție este identificată și ca obligație contingentă în R0310, valoarea maximă trebuie inclusă și la acest rând. Garanțiile interne incluse în sfera supravegherii la nivel de grup nu se raportează în această machetă.
C0010/R0030	Valoarea maximă – Garanții, inclusiv acreditive, primite de grup	Suma tuturor ieșirilor de numerar posibile legate de garanții în cazul în care toate evenimentele de activare a garanțiilor ar avea loc în legătură cu garanțiile primite de grup de la o altă parte pentru a garanta plata obligațiilor datorate de grup (inclusiv acreditivele și facilitățile de împrumut neutilizate angajate). Garanțiile interne incluse în sfera supravegherii la nivel de grup nu se raportează în această machetă.
C0020/R0100	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Garanții reale deținute pentru împrumuturile contractate sau obligațiunile cumpărate	Valoarea Solvabilitate II a garanțiilor reale deținute pentru împrumuturile contractate sau obligațiunile cumpărate. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0020/R0110	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Garanții reale deținute pentru instrumente derivate	Valoarea Solvabilitate II a garanțiilor reale deținute pentru instrumente derivate. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0020/R0120	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Active constituite drept garanții de reasigurători pentru rezervele tehnice cedate	Valoarea Solvabilitate II a activelor constituite drept garanții de reasigurători pentru rezervele tehnice cedate. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0020/R0130	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Alte garanții reale deținute	Valoarea Solvabilitate II a altor garanții reale deținute. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0020/R0200	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Total garanții reale deținute	Valoarea Solvabilitate II totală a garanțiilor reale deținute. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0030/R0100	Valoarea activelor pentru care se deține o garanție reală – Garanții reale deținute pentru împrumuturile contractate sau obligațiunile cumpărate	Valoarea Solvabilitate II a activelor pentru care se dețin garanții reale pentru împrumuturile contractate sau obligațiunile cumpărate. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030/R0110	Valoarea activelor pentru care se deține o garanție reală – Garanții reale deținute pentru instrumente derivate	Valoarea Solvabilitate II a activelor pentru care se dețin garanții reale pentru instrumentele derivate. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0030/R0120	Valoarea activelor pentru care se deține o garanție reală – Active constituite drept garanții de reasigurători pentru rezervele tehnice cedate	Valoarea Solvabilitate II a activelor pentru care se dețin garanții reale pentru activele constituite drept garanții de reasigurători pentru rezervele tehnice cedate. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0030/R0130	Valoarea activelor pentru care se deține o garanție reală – Alte garanții reale deținute	Valoarea Solvabilitate II a activelor pentru care se dețin alte garanții reale. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0030/R0200	Valoarea activelor pentru care se deține o garanție reală – Total garanții reale deținute	Valoarea Solvabilitate II totală a activelor pentru care se dețin toate garanțiile reale. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0020/R0210	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Garanții reale constituite pentru împrumuturile primite sau obligațiunile emise	Valoarea Solvabilitate II a garanțiilor reale constituite pentru împrumuturile primite sau obligațiunile emise. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0020/R0220	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Garanții reale constituite pentru instrumente derivate	Valoarea Solvabilitate II a garanțiilor reale constituite pentru instrumente derivate. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0020/R0230	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Active constituite drept garanții la societăți cedente pentru rezervele tehnice (primiri în reasigurare)	Valoarea Solvabilitate II a activelor constituite drept garanții la societăți cedente pentru rezervele tehnice (primiri în reasigurare). În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0020/R0240	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Alte garanții reale constituite	Valoarea Solvabilitate II a garanțiilor reale constituite pentru alte garanții reale. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0020/R0300	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Total garanții reale constituite	Valoarea Solvabilitate II totală a garanțiilor reale constituite. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040/R0210	Valoarea obligațiilor pentru care se constituie o garanție reală – Garanții reale constituite pentru împrumuturile primite sau obligațiunile emise	Valoarea Solvabilitate II a obligațiilor pentru care se constituie garanții reale pentru împrumuturile primite sau obligațiunile emise. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0040/R0220	Valoarea obligațiilor pentru care se constituie o garanție reală – Garanții reale constituite pentru instrumente derivate	Valoarea Solvabilitate II a obligațiilor pentru care se constituie garanții reale pentru instrumentele derivate. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0040/R0230	Valoarea obligațiilor pentru care se constituie o garanție reală – Active constituite drept garanții la societăți cedente pentru rezervele tehnice (primiri în reasigurare)	Valoarea Solvabilitate II a obligațiilor pentru care activele sunt constituite drept garanții la societăți cedente pentru rezervele tehnice (primiri în reasigurare). În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0040/R0240	Valoarea obligațiilor pentru care se constituie o garanție reală – Alte garanții reale constituite	Valoarea Solvabilitate II a obligațiilor pentru care se constituie alte garanții reale. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0040/R0300	Valoarea obligațiilor pentru care se constituie o garanție reală – Total garanții reale constituite	Valoarea Solvabilitate II totală a obligațiilor pentru care se constituie garanțiile reale. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.
C0010/R0310	Valoarea maximă – Obligații contingente neincluse în bilanțul Solvabilitate II	Valoarea maximă posibilă, indiferent de probabilitate (adică ieșirile de numerar viitoare necesare pentru decontarea unei obligații contingente pe durata de viață a obligației respective, actualizate la structura temporală relevantă a ratei dobânzilor fără risc), a obligațiilor contingente care nu sunt incluse în cele evaluate în bilanțul Solvabilitate II (indicatorul C0010/R0740 din S.02.01). Obligațiile contingente interne incluse în sfera supravegherii la nivel de grup nu se raportează în această machetă. Se referă la obligațiile contingente care nu sunt semnificative. Această sumă include garanțiile raportate la R0010 dacă sunt considerate obligații contingente.
C0010/R0330	Valoarea maximă – Obligații contingente incluse în bilanțul Solvabilitate II	Valoarea maximă posibilă, indiferent de probabilitate (adică ieșirile de numerar viitoare necesare pentru decontarea unei obligații contingente pe durata de viață a obligației respective, actualizate la structura temporală relevantă a ratei dobânzilor fără risc), a obligațiilor contingente care sunt evaluate în bilanțul Solvabilitate II, astfel cum sunt definite la articolul 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0010/R0400	Valoarea maximă – Total obligații contingente	Valoarea maximă totală posibilă, indiferent de probabilitate (adică fluxurile de trezorerie viitoare necesare pentru decontarea unei obligații contingente pe durata de viață a obligației respective, actualizate la structura temporală relevantă a ratei dobânzilor fără risc), a obligațiilor contingente.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0310	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Obligații contingente neincluse în bilanțul Solvabilitate II	Valoarea Solvabilitate II a obligațiilor contingente neincluse în bilanțul Solvabilitate II.
C0020/R0330	Valoarea garanției / garanției reale / obligațiilor contingente – Obligații contingente incluse în bilanțul Solvabilitate II	Valoarea Solvabilitate II a obligațiilor contingente incluse în bilanțul Solvabilitate II. Această valoare se raportează numai pentru obligațiile contingente pentru care s-a raportat o valoare la indicatorul C0010/R0330 din S.03.01. Dacă această valoare este mai mică decât cea de la C0010/R0740 din S.02.01, trebuie să se ofere o explicație în nota explicativă.

S.03.02 – Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate primite de grup

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

În ceea ce privește valoarea Solvabilitate II, instrucțiunile definesc indicatorii din perspectiva recunoașterii acestora. Principiile de evaluare sunt stabilite în Directiva 2009/138/CE, în Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și în Standardele tehnice și orientările Solvabilitate II.

Garanțiile nelimitate se referă la garanțiile cu valoare nelimitată, indiferent dacă data lor este limitată sau nelimitată.

Garanțiile care figurează în prezenta machetă nu sunt raportate în S.03.01.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Codul garanției	Codul garanției primite. Acest număr, atribuit de grup, trebuie să fie unic și consecvent în timp. Nu trebuie reutilizat pentru alte garanții.
C0020	Denumirea furnizorului garanției	Identificarea denumirii furnizorului garanției.
C0030	Codul furnizorului garanției	Codul de identificare al furnizorului, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0040	Tipul de cod al furnizorului garanției	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul furnizorului garanției”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
C0060	Evenimentul (evenimentele) de activare a garanției	Identificarea evenimentului de activare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Eveniment de credit al Asociației Internaționale pentru Swapuri și Instrumente Derivate (ISDA) de declarare a falimentului 2 – Retrogradare de către o agenție de evaluare a creditului 3 – Scăderea SCR sub un prag, dar peste 100 % 4 – Scăderea MCR sub un prag, dar peste 100 %

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		5 – Nerespectarea SCR 6 – Nerespectarea MCR 7 – Neplata unei obligații contractuale 8 – Fraudă 9 – Nerespectarea obligației contractuale legate de cesiunea activelor 10 – Nerespectarea obligației contractuale legate de achiziționarea activelor 0 – Altele
C0070	Evenimentul (evenimentele) specific(e) de activare a garanției	Descrierea evenimentului de activare în cazul în care a fost selectat „0 – Altele” pentru indicatorul C0060 „Evenimentul (evenimentele) de activare a garanției”.
C0080	Data efectivă a garanției	Seidentifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei care marchează începutul acoperirii contractului.
C0090	Fonduri proprii auxiliare	Se indică dacă garanția este clasificată ca fonduri proprii auxiliare și se prezintă la următorii indicatori din S.23.01: — acreditivele și garanțiile prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE (C0010/R0340) — acreditivele și garanțiile, altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE (C0010/R0350) Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fonduri proprii auxiliare 2 – Nu sunt fonduri proprii auxiliare

S.03.03 – Elemente extrabilanțiere – Lista de garanții nelimitate furnizate de grup

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

În ceea ce privește valoarea Solvabilitate II, instrucțiunile definesc indicatorii din perspectiva recunoașterii acestora. Principiile de evaluare sunt stabilite în Directiva 2009/138/CE, în Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și în Standardele tehnice și orientările Solvabilitate II.

Garanțiile nelimitate se referă la garanțiile cu valoare nelimitată, indiferent dacă data lor este limitată sau nelimitată.

Garanțiile care figurează în prezenta machetă nu sunt raportate în S.03.01. La nivel de grup, macheta este aplicabilă pentru toate entitățile incluse în sfera supravegherii la nivel de grup – inclusiv alte sectoare financiare și participațiile minoritare – pentru metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), metoda 2 (metoda deducerii și agregării) și o combinație între metodele 1 și 2.

Garanțiile interne incluse în sfera supravegherii la nivel de grup nu se raportează în această machetă, ci în macheta relevantă pentru tranzacțiile intragrup (S.36).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Codul garanției	Codul garanției furnizate. Acest număr, atribuit de grup, trebuie să fie unic și consecvent în timp. Nu trebuie reutilizat pentru alte garanții.
C0020	Denumirea entității care primește garanția	Identificarea denumirii entității care primește garanția.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030	Codul entității care primește garanția	Codul de identificare al entității care primește garanția, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0040	Tipul de cod al entității care primește garanția	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul furnizorului garanției”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
C0060	Evenimentul (evenimentele) de activare a garanției	Lista evenimentelor de activare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Eveniment de credit ISDA de declarare a falimentului 2 – Retrogradare de către o agenție de evaluare a creditului 3 – Scăderea SCR sub un prag, dar peste 100 % 4 – Scăderea MCR sub un prag, dar peste 100 % 5 – Nerespectarea SCR 6 – Nerespectarea MCR 7 – Neplata unei obligații contractuale 8 – Fraudă 9 – Nerespectarea obligației contractuale legate de cesiunea activelor 10 – Nerespectarea obligației contractuale legate de achiziționarea activelor 0 – Altele
C0070	Estimarea valorii maxime a garanției	Suma tuturor fluxurilor de trezorerie posibile în cazul în care toate evenimentele de activare a garanțiilor ar avea loc în legătură cu garanțiile oferite de grup unei alte părți.
C0080	Evenimentul (evenimentele) specific(e) de activare a garanției	Descrierea evenimentului de activare în cazul în care a fost selectat „0 – Altele” pentru indicatorul C0060 „Evenimentul (evenimentele) de activare a garanției”.
C0090	Data efectivă a garanției	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei care marchează începutul perioadei de valabilitate a garanției.

S.05.01 – Prime, daune și cheltuieli pe linii de afaceri

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind grupurile.

Această machetă trebuie raportată dintr-o perspectivă contabilă consolidată, adică: GAAP locale sau IFRS dacă sunt acceptate ca GAAP locale, dar utilizând liniile de afaceri Solvabilitate II. Grupurile trebuie să utilizeze aceeași bază de evaluare și de recunoaștere ca în situațiile financiare publicate, nu este nevoie de o nouă recunoaștere sau reevaluare.

Prezenta machetă se bazează pe o perioadă de la începutul anului până la data evaluării.

Prezenta machetă vizează doar activitatea de asigurare și reasigurare care face obiectul situațiilor financiare consolidate.

Pentru raportarea trimestrială, cheltuielile administrative, cheltuielile cu managementul investițiilor, cheltuielile de achiziție și cheltuielile indirecte trebuie prezentate agregat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Obligațiile de asigurare și de reasigurare generală		
C0010 – C0120/R0110	Prime subscrise – Brut – Asigurare directă	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din asigurarea directă, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0010 – C0120/R0120	Prime subscrise – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din primirile în reasigurare proporțională, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0130 – C0160/R0130	Prime subscrise – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din primirile în reasigurare neproporțională, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0010 – C0160/R0140	Prime subscrise – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele cedate reasigurătorilor în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0010 – C0160/R0200	Prime subscrise – Net	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0010 – C0120/R0210	Prime câștigate – Brut – Asigurare directă	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente activității de asigurare directă.
C0010 – C0120/R0220	Prime câștigate – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate legate de primirile în reasigurare proporțională.
C0130 – C0160/R0230	Prime câștigate – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate legate de primirile în reasigurare neproporțională.
C0010 – C0160/R0240	Prime câștigate – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma părții reasigurătorilor din primele subscrise brute din care se scade variația părții reasigurătorilor din rezerva pentru primele necâștigate.
C0010 – C0160/R0300	Prime câștigate – Net	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0120/R0310	Dauneapărute – Brut – Asigurare directă	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din activitatea de asigurare directă. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0010 – C0120/R0320	Daune apărute – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din primirile brute în reasigurare proporțională. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0130 – C0160/R0330	Daune apărute – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din primirile brute în reasigurare neproporțională. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0010 – C0160/R0340	Daune apărute – Partea reasigurătorilor	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0010 – C0160/R0400	Daune apărute – Net	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0010 – C0120/R0410	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut – Asigurare directă	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice pentru asigurările directe brute.
C0010 – C0120/R0420	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice pentru primirile brute în reasigurare proporțională.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0130 – C0160/R0430	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice pentru primirile brute în reasigurare neproporțională.
C0010 – C0160/R0440	Variațiile altor rezerve tehnice – Partea reasigurătorilor	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice aferente cuantumurilor cedate reasigurătorilor.
C0010 – C0160/R0500	Variațiile altor rezerve tehnice – Net	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: valoarea netă a variațiilor altor rezerve tehnice reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0010 – C0160/R0550	Cheltuieli în avans	Toate cheltuielile tehnice înregistrate în avans de grup în perioada de raportare, pe bază de angajamente.
C0010 – C0120/R0610	Cheltuieli administrative – Brut – Asigurare directă	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de grup în cursul exercițiului financiar, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Suma se referă la asigurarea directă brută.
C0010 – C0120/R0620	Cheltuieli administrative – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de grup în cursul perioadei de raportare, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare proporțională.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0130 – C0160/R0630	Cheltuieli administrative – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de grup în cursul perioadei de raportare, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare neproporțională.
C0010 – C0160/R0640	Cheltuieli administrative – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de grup în cursul perioadei de raportare, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0010 – C0160/R0700	Cheltuieli administrative – Net	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de grup în cursul perioadei de raportare, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Cheltuielile administrative nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0010 – C0160/R0710	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Brut – Asigurare directă	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Suma se referă la asigurarea directă brută.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0120/R0720	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare proporțională.
C0130 – C0160/R0730	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare neproporțională.
C0010 – C0160/R0740	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0010 – C0160/R0800	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Net	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Suma se referă la cheltuielile nete cu managementul investițiilor. Cheltuielile nete cu managementul investițiilor reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0010 – C0120/R0810	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Brut – Asigurare directă	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Suma se referă la asigurarea directă brută. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0120/R0820	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare proporțională. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0130 – C0160/R0830	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare neproporțională. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0010 – C0160/R0840	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Suma se referă la partea reasigurătorilor. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0010 – C0160/R0900	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Net	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Cheltuielile nete de soluționare a daunelor reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0010 – C0120/R0910	Cheltuieli de achiziție – Brut – Asigurare directă	Cheltuielile de achiziție cuprind cheltuielile, inclusiv cheltuielile de reînnoire, care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că grupul a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Suma se referă la asigurarea directă brută.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0120/R0920	Cheltuieli de achiziție – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Cheltuielile de achiziție cuprind cheltuielile, inclusiv cheltuielile de reînnoire, care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că grupul a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare proporțională.
C0130 – C0160/R0930	Cheltuieli de achiziție – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Cheltuielile de achiziție cuprind cheltuielile, inclusiv cheltuielile de reînnoire, care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că grupul a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Cuantumul se referă la primirile în reasigurare neproporțională.
C0010 – C0160/R0940	Cheltuieli de achiziție – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile de achiziție cuprind cheltuielile, inclusiv cheltuielile de reînnoire, care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că grupul a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0010 – C0160/R1000	Cheltuielile de achiziție – Net	Cheltuielile de achiziție cuprind cheltuielile, inclusiv cheltuielile de reînnoire, care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că grupul a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Cheltuielile nete de soluționare a daunelor reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0010 – C0120/R1010	Cheltuieli indirecte – Brut – Asigurare directă	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Suma se referă la asigurarea directă brută.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0120/R1020	Cheltuieli indirecte – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare proporțională.
C0130 – C0160/R1030	Cheltuieli indirecte – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Cuantumul se referă la primirile brute în reasigurare neproporțională.
C0010 – C0160/R1040	Cheltuieli indirecte – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0010 – C0160/R1100	Cheltuieli indirecte – Net	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Cheltuielile indirecte nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0200/R0110–R1100	Total	Totalul diferiților indicatori pentru toate liniile de afaceri.
C0200/R1200	Alte cheltuieli	Alte cheltuieli tehnice care nu sunt acoperite de cheltuielile de mai sus și care nu sunt defalcate pe linii de afaceri. Nu trebuie incluse cheltuielile fără caracter tehnic, cum ar fi taxele și impozitele, cheltuielile cu dobânzile, pierderile din cesiuni etc.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0200/R1300	Total cheltuieli	Valoarea tuturor cheltuielilor tehnice.

Obligațiile de asigurare și de reasigurare de viață

C0210 – C0280/R1410	Prime subscrise – Brut	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din activitatea brută, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior. Sunt incluse atât activitatea de asigurare directă, cât și activitatea de reasigurare.
C0210 – C0280/R1420	Prime subscrise – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele cedate reasigurătorilor scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0210 – C0280/R1500	Prime subscrise – Net	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0210 – C0280/R1510	Prime câștigate – Brut	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate legate de asigurarea directă și de primirile în reasigurare.
C0210 – C0280/R1520	Prime câștigate – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din primele subscrise brute din care se scade variația părții reasigurătorilor din rezerva pentru primele necâștigate.
C0210 – C0280/R1600	Prime câștigate – Net	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0210 – C0280/R1610	Daune apărute – Brut	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din activitățile de asigurare directă și de reasigurare. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0210 – C0280/R1620	Daune apărute – Partea reasigurătorilor	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE: partea reasigurătorilor din suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210 – C0280/R1700	Daune apărute – Net	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0210 – C0280/R1710	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut	Definiția variațiilor altor rezerve tehnice prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variația altor rezerve tehnice aferente contractelor de asigurare provenite din activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare.
C0210 – C0280/R1720	Variația altor rezerve tehnice – Partea reasigurătorilor	Definiția variațiilor altor rezerve tehnice prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din variațiile altor rezerve tehnice.
C0210 – C0280/R1800	Variația altor rezerve tehnice – Net	Definiția variațiilor altor rezerve tehnice prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile nete ale altor rezerve tehnice aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0210 – C0280/R1900	Cheltuieli în avans	Toate cheltuielile tehnice înregistrate în avans de grup în perioada de raportare, pe bază de angajamente.
C0210 – C0280/R1910	Cheltuieli administrative – Brut	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de grup în cursul exercițiului financiar, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Suma se referă la activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare.
C0210 – C0280/R1920	Cheltuieli administrative – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de grup în cursul perioadei de raportare, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0210 – C0280/R2000	Cheltuieli administrative – Net	Cheltuielile administrative înregistrate în avans de grup în cursul perioadei de raportare, pe bază de angajamente, sunt cheltuielile care au legătură cu administrarea polițelor, inclusiv cheltuielile aferente contractelor de reasigurare și vehiculelor investiționale. Unele cheltuieli administrative au legătură directă cu activitățile legate de un anumit contract de asigurare (de exemplu costurile de menținere), cum ar fi costul de facturare a primelor, costul trimiterii de informații periodice deținătorilor de polițe și costul de gestionare a modificărilor la nivelul polițelor (de exemplu conversiile și reintegrările acoperirii). Alte cheltuieli administrative au legătură directă cu activitatea de asigurare, dar sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe polițe, cum ar fi salariile personalului responsabil de administrarea polițelor. Suma se referă la cheltuielile administrative nete. Cheltuielile administrative nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0210 – C0280/R2010	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Brut	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Suma se referă la activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare.
C0210 – C0280/R2020	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0210 – C0280/R2100	Cheltuieli cu managementul investițiilor – Net	Cheltuielile cu managementul investițiilor nu sunt, în general, alocate pentru fiecare poliță în parte, ci la nivelul unui portofoliu de contracte de asigurare. Cheltuielile cu managementul investițiilor pot include cheltuielile de păstrare a evidențelor pentru portofoliul de investiții, salariile personalului responsabil pentru investiții, remunerațiile consilierilor externi, cheltuielile legate de activitatea de tranzacționare a investițiilor (de exemplu cumpărarea și vânzarea titlurilor de valoare din portofoliu), precum și, în unele cazuri, remunerațiile pentru servicii de custodie. Suma se referă la cheltuielile nete cu managementul investițiilor. Cheltuielile nete cu managementul investițiilor reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210 – C0280/R2110	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Brut	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Suma se referă la activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0210 – C0280/R2120	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Suma se referă la partea reasigurătorilor. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0210 – C0280/R2200	Cheltuieli de soluționare a daunelor – Net	Cheltuielile de soluționare a daunelor sunt cheltuielile care vor fi suportate pentru procesarea și soluționarea daunelor, inclusiv cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori și costurile interne de procesare a plăților aferente daunelor. Unele dintre aceste cheltuieli pot fi alocate unei anumite daune (de exemplu, cheltuielile juridice și onorariile experților evaluatori), în timp ce altele sunt rezultatul unor activități care acoperă mai multe daune (de exemplu, salariile personalului din departamentul de gestionare a daunelor). Cheltuielile nete de soluționare a daunelor reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare. Este inclusă variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0210 – C0280/R2210	Cheltuieli de achiziție – Brut	Cheltuielile de achiziție includ cheltuielile care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că grupul a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Suma se referă la activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare.
C0210 – C0280/R2220	Cheltuieli de achiziție – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile de achiziție includ cheltuielile care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că grupul a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210 – C0280/R2300	Cheltuielile de achiziție – Net	Cheltuielile de achiziție includ cheltuielile care pot fi identificate la nivelul fiecărui contract de asigurare și care au fost suportate pentru că grupul a emis un anumit contract. Acestea sunt costurile legate de comisioane și costurile de vânzare, subscriere și inițiere a unui contract de asigurare care a fost emis. Sunt incluse variațiile costurilor de achiziție amânate. Pentru societățile de reasigurare, definiția se aplică mutatis mutandis. Cheltuielile nete de achiziție reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0210 – C0280/R2310	Cheltuieli indirecte – Brut	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Suma se referă la activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare.
C0210 – C0280/R2320	Cheltuieli indirecte – Partea reasigurătorilor	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Suma se referă la partea reasigurătorilor. Partea reasigurătorilor se alocă, din oficiu, în funcție de tipul cheltuielilor; dacă acest lucru nu este posibil, se raportează drept cheltuieli de achiziție.
C0210 – C0280/R2400	Cheltuieli indirecte – Net	Cheltuielile indirecte cuprind salariile directorilor generali, costurile de audit și cheltuielile zilnice obișnuite, adică facturile de electricitate, chiria pentru incinte, costurile informatice. Aceste cheltuieli indirecte includ, de asemenea, cheltuielile legate de dezvoltarea unor noi activități de asigurare și de reasigurare, publicitatea produselor de asigurări, îmbunătățirea proceselor interne, cum ar fi investițiile în sistemele necesare pentru a sprijini desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (de exemplu, cumpărarea unui nou sistem informatic și dezvoltarea de noi programe informatice). Cheltuielile indirecte nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0300/R1410–R2400	Total	Totalul diferiților indicatori pentru toate liniile de afaceri ale asigurării de viață.
C0300/R2500	Alte cheltuieli	Alte cheltuieli tehnice care nu sunt acoperite de cheltuielile de mai sus și care nu sunt defalcate pe linii de afaceri. Nu trebuie incluse cheltuielile fără caracter tehnic, cum ar fi taxele și impozitele, cheltuielile cu dobânzile, pierderile din cesiuni etc.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0300/R2600	Total cheltuieli	Valoarea tuturor cheltuielilor tehnice.
C0210 – C0280/R2700	Cuantumul total al răscumpărărilor	Această sumă reprezintă valoarea totală a răscumpărărilor care au avut loc în cursul anului. Această sumă se raportează, de asemenea, la „Daune apărute” (indicatorul R1610).

S.05.02 – Prime, daune și cheltuieli pe țări

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Această machetă trebuie raportată din punct de vedere contabil, adică: GAAP locale sau IFRS dacă sunt acceptate ca GAAP locale. Grupurile trebuie să utilizeze aceeași bază de evaluare și de recunoaștere ca în situațiile financiare publicate, nu este nevoie de o nouă recunoaștere sau reevaluare.

Prezenta machetă se bazează pe o perioadă de la începutul anului până la data evaluării.

Prezenta machetă vizează doar activitatea de asigurare și reasigurare inclusă în perspectiva contabilă consolidată.

Trebuie utilizate următoarele criterii de clasificare pe țări:

— informațiile, prezentate pe țări, se completează pentru cele cinci țări cu cele mai mari valori ale primelor subscrise brute, în plus față de țara de origine, sau până când se ajunge la 90 % din totalul primelor brute subscrise;

— în ceea ce privește asigurările directe pentru liniile de afaceri „Cheltuieli medicale”, „Protecția veniturilor”, „Accidente de muncă și boli profesionale”, „Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri” și „Credite și garanții”, informațiile se raportează pe țările în care este situat riscul, astfel cum sunt definite la articolul 13 punctul 13 din Directiva 2009/138/CE;

— în ceea ce privește asigurările directe pentru toate celelalte linii de afaceri, informațiile se raportează pe țările în care a fost încheiat contractul;

— în ceea ce privește reasigurarea proporțională și neproporțională, informațiile se raportează pe țările în care se află societatea cedentă.

În sensul prezentei machete, „țară în care a fost încheiat contractul” înseamnă:

s. țara în care este stabilită societatea de asigurare (țara de origine) atunci când contractul nu a fost vândut printr-o sucursală sau în baza libertății de a presta servicii;

t. țara în care se află sucursala (țara gazdă) atunci când contractul a fost vândut printr-o sucursală;

u. țara în care a fost notificată libertatea de a presta servicii (țara gazdă) atunci când contractul a fost vândut în baza libertății de a presta servicii.

v. în cazul în care se recurge la un intermediar sau în orice altă situație, se alege (a), (b) sau (c), în funcție de cine a vândut contractul.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Obligațiile de asigurare și de reasigurare generală		
C0020 – C0060/R0010	Primele 5 țări (ca prime subscrise brute) – Obligații de asigurare generală	Se identifică codul ISO 3166-1 alfa-2 al țărilor care sunt raportate pentru obligațiile de asigurare generală.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080 – C0140/R0110	Prime subscrise – Brut – Asigurare directă	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din asigurarea directă, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0080 – C0140/R0120	Prime subscrise – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din primirile în reasigurare proporțională, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0080 – C0140/R0130	Prime subscrise – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din primirile în reasigurare neproporțională, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0080 – C0140/R0140	Prime subscrise – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele cedate reasigurătorilor în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0080 – C0140/R0200	Prime subscrise – Net	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0080 – C0140/R0210	Prime câștigate – Brut – Asigurare directă	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente activității de asigurare directă.
C0080 – C0140/R0220	Prime câștigate – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate legate de primirile în reasigurare proporțională.
C0080 – C0140/R0230	Prime câștigate – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate legate de primirile în reasigurare neproporțională.
C0080 – C0140/R0240	Prime câștigate – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma părții reasigurătorilor din primele subscrise brute din care se scade variația părții reasigurătorilor din rezerva pentru primele necâștigate.
C0080 – C0140/R0300	Prime câștigate – Net	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080 – C0140/R0310	Daune apărute – Brut – Asigurare directă	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din activitatea de asigurare directă. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0080 – C0140/R0320	Daune apărute – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din primirile în reasigurare proporțională. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0080 – C0140/R0330	Daune apărute – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din primirile în reasigurare neproporțională. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0080 – C0140/R0340	Daune apărute – Partea reasigurătorilor	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0080 – C0140/R0400	Daune apărute – Net	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0080 – C0140/R0410	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut – Asigurare directă	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice pentru asigurările directe brute.
C0080 – C0140/R0420	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut – Primiri în reasigurare proporțională	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice pentru primirile brute în reasigurare proporțională.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080 – C0140/R0430	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut – Primiri în reasigurare neproporțională	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice pentru primirile brute în reasigurare neproporțională.
C0080 – C0140/R0440	Variațiile altor rezerve tehnice – Partea reasigurătorilor	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice aferente cuantumurilor cedate reasigurătorilor.
C0080 – C0140/R0500	Variațiile altor rezerve tehnice – Net	Variațiile altor rezerve tehnice, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: valoarea netă a variațiilor altor rezerve tehnice reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0080 – C0140/R0550	Cheltuieli în avans	Toate cheltuielile tehnice înregistrate în avans de grup în perioada de raportare, pe bază de angajamente.
C0140/R1200	Alte cheltuieli	Alte cheltuieli tehnice care nu sunt acoperite de cheltuielile de mai sus și care nu sunt defalcate pe linii de afaceri. Nu trebuie incluse cheltuielile fără caracter tehnic, cum ar fi taxele și impozitele, cheltuielile cu dobânzile, pierderile din cesiuni etc.
C0140/R1300	Total cheltuieli	Valoarea tuturor cheltuielilor tehnice aferente țărilor acoperite de prezenta machetă.

Obligații de asigurare de viață

C0160 – C0200/R1400	Primele 5 țări (ca prime subscrise brute) – Obligații de viață	Se identifică codul ISO 3166-1 alfa-2 al țărilor care sunt raportate pentru obligațiile de viață.
C0220 – C0280/R1410	Prime subscrise – Brut	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare provenite din activitatea brută, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0220 – C0280/R1420	Prime subscrise – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise brute cuprind toate sumele cedate reasigurătorilor scadente în cursul exercițiului financiar pentru contractele de asigurare, independent de faptul că aceste sume s-ar putea referi în întregime sau în parte la un exercițiu ulterior.
C0220 – C0280/R1500	Prime subscrise – Net	Definiția primelor subscrise prevăzută în aplicarea Directivei 91/674/CEE, dacă este cazul: primele subscrise nete reprezintă suma dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0220 – C0280/R1510	Prime câștigate – Brut	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente activităților de asigurare directă și de primirile brute în reasigurare.
C0220 – C0280/R1520	Prime câștigate – Partea reasigurătorilor	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din primele subscrise brute din care se scade variația părții reasigurătorilor din rezerva pentru primele necâștigate.
C0220 – C0280/R1600	Prime câștigate – Net	Definiția primelor câștigate prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: suma primelor subscrise brute din care se scade variația rezervei brute pentru primele necâștigate aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0220 – C0280/R1610	Daune apărute – Brut	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar în legătură cu contractele de asigurare provenite din activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0220 – C0280/R1620	Daune apărute – Partea reasigurătorilor	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0220 – C0280/R1700	Daune apărute – Net	Daune apărute în cursul perioadei de raportare, astfel cum sunt definite în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: daunele apărute înseamnă suma dintre daunele plătite și variația rezervei pentru daune în cursul exercițiului financiar aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare. Sunt excluse cheltuielile de soluționare a daunelor și variația rezervei pentru cheltuielile de soluționare a daunelor.
C0220 – C0280/R1710	Variațiile altor rezerve tehnice – Brut	Definiția variațiilor altor rezerve tehnice prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variația altor rezerve tehnice aferente contractelor de asigurare provenite din activitățile brute de asigurare directă și de reasigurare.
C0220 – C0280/R1720	Variația altor rezerve tehnice – Partea reasigurătorilor	Definiția variațiilor altor rezerve tehnice prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: partea reasigurătorilor din variațiile altor rezerve tehnice.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0220 – C0280/R1800	Variația altor rezerve tehnice – Net	Definiția variațiilor altor rezerve tehnice prevăzută în Directiva 91/674/CEE, dacă este cazul: variațiile altor rezerve tehnice aferente sumei dintre activitatea de asigurare directă și primirile în reasigurare din care se scade cuantumul cedat societăților de reasigurare.
C0220 – C0280/R1900	Cheltuieli în avans	Toate cheltuielile tehnice înregistrate în avans de grup în perioada de raportare, pe bază de angajamente.
C0280/R2500	Alte cheltuieli	Alte cheltuieli tehnice care nu sunt acoperite de cheltuielile de mai sus și care nu sunt defalcate pe linii de afaceri. Nu trebuie incluse cheltuielile fără caracter tehnic, cum ar fi taxele și impozitele, cheltuielile cu dobânzile, pierderile din cesiuni etc.
C0280/R2600	Total cheltuieli	Valoarea tuturor cheltuielilor tehnice aferente țărilor acoperite de prezenta machetă.

S.06.01 – Prezentare sintetică a activelor

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile. Această machetă este relevantă la nivel de grup în cazul în care toate societățile de asigurare sau reasigurare din sfera supravegherii la nivel de grup beneficiază de exonerare în conformitate cu articolul 35 alineatul (7) din Directiva 2009/138/CE.

Categoriile de active la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament.

Prezenta machetă conține un rezumat al informațiilor privind activele și instrumentele derivate referitoare la societatea de asigurare sau reasigurare participativă, holdingul de asigurare sau holdingul financiar mixt, inclusiv activele și instrumentele derivate deținute în contracte unit-linked și index-linked.

Indicatorii trebuie raportați cu valori pozitive, cu excepția cazului în care valoarea Solvabilitate II este negativă (de exemplu, în cazul instrumentelor derivate care reprezintă o obligație pentru societate).

Prezenta machetă se aplică pentru metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), metoda 2 (metoda deducerii și agregării) și o combinație între metodele 1 și 2.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 1, raportarea trebuie să reflecte poziția consolidată a activelor și a instrumentelor derivate, excluzând tranzacțiile intragrup, deținute în sfera supravegherii la nivel de grup.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, raportarea trebuie să includă activele și instrumentele derivate deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare, holdingurile financiare mixte, filialele și participațiile minoritare, indiferent de cota proporțională utilizată. Nu trebuie incluse activele deținute de societăți din alte sectoare financiare.

Atunci când se utilizează o combinație a metodelor 1 și 2, raportarea trebuie să reflecte poziția consolidată a activelor și a instrumentelor derivate, excluzând tranzacțiile intragrup, deținute în sfera supravegherii la nivel de grup, și a activelor și instrumentelor derivate deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare, holdingurile financiare mixte, filialele și participațiile minoritare, indiferent de cota proporțională utilizată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0060/R0010	Active cotate	Valoarea activelor cotate pe portofolii. În scopul prezentei machete, se consideră că un activ este cotat dacă este negociat pe o piață reglementată sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, astfel cum este definit în Directiva 2004/39/CE. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0020	Active care nu sunt cotate la bursă	Valoarea activelor care nu sunt cotate la bursă, pe portofolii. În scopul prezentei machete, activele necotate sunt cele care nu sunt negociate pe o piață reglementată sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, astfel cum este definit în Directiva 2004/39/CE. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0030	Active care nu sunt tranzacționabile la bursă	Valoarea activelor care nu sunt tranzacționabile la bursă, pe portofolii. În scopul prezentei machete, activele netranzacționabile la bursă sunt cele care prin natura lor nu fac obiectul negocierii pe o piață reglementată sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, astfel cum este definit în Directiva 2004/39/CE. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0040	Titluri de stat	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 1 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0060/R0050	Obligațiuni corporative	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 2 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0060	Acțiuni	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 3 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0070	Organisme de plasament colectiv	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 4 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0080	Obligațiuni structurate	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 5 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0090	Titluri de valoare garantate cu garanții reale	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 6 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0060/R0100	Numerar și depozite	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 7 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0110	Împrumuturi și credite ipotecare	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 8 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0120	Bunuri imobiliare	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 9 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0130	Alte investiții	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria 0 din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0140	Contracte futures	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria A din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010 – C0060/R0150	Opțiuni de cumpărare	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria B din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0160	Opțiuni de vânzare	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria C din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0170	Swapuri	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria D din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0180	Contracte forward	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria E din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.
C0010 – C0060/R0190	Instrumente derivate de credit	Valoarea activelor care pot fi clasificate în categoria F din Anexa IV – Categorii de active, pe portofolii. Portofoliul corespunde distincției dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, fondurile dedicate, alte fonduri interne, capitalurile proprii și general (fără defalcare). Defalcarea pe portofolii nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie utilizată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică defalcarea pe portofolii, se utilizează indicatorul „general”.

S.06.02 – Lista activelor

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind grupurile.

Categoriile de active la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile Codul de identificare complementară (CIC) se referă la Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament.

Prezenta machetă trebuie să reflecte lista tuturor activelor incluse în bilanț care pot fi clasificate în categoriile 09 din Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament. În special în cazul acordurilor de dare cu împrumut sau de răscumpărare de titluri de valoare, titlurile de valoare suport care sunt păstrate în bilanț trebuie raportate în prezenta machetă.

Prezenta machetă conține o listă cu fiecare indicator pentru activele deținute direct de grup (și anume, nu prin metoda transparenței), care pot fi clasificate în categoriile de active 0-9 (în cazul produselor de tip index-linked și unit-linked gestionate de societățile de (re)asigurare, activele care trebuie raportate sunt, de asemenea, numai cele incluse în categoriile de active 0-9, de exemplu sumele recuperabile și obligațiile aferente acestor produse nu trebuie raportate), cu următoarele excepții:

f) numerarul trebuie raportat la un singur rând pentru fiecare monedă, pentru fiecare combinație a indicatorilor C0060, C0070, C0080 și C0090;

g) depozitele transferabile (echivalentele de numerar) și alte depozite cu scadență mai mică de un an trebuie raportate la un singur rând pentru fiecare pereche bancă-monedă, pentru fiecare combinație a indicatorilor C0060, C0070, C0080, C0090 și C0290;

h) împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, inclusiv împrumuturile garantate de polițele de asigurare, trebuie raportate la două rânduri, un rând pentru împrumuturile acordate organului administrativ, de conducere sau de supraveghere pentru fiecare combinație a indicatorilor C0060, C0070, C0080, C0090 și C0290 și un alt rând pentru împrumuturile acordate altor persoane fizice pentru fiecare combinație a indicatorilor C0060, C0070, C0080, C0090 și C0290;

i) depozitele pentru societățile cedente trebuie raportate la un singur rând pentru fiecare combinație a indicatorilor C0060, C0070, C0080 și C0090;

j) imobilizările corporale pentru uzul propriu al societății trebuie raportate la un singur rând pentru fiecare combinație a indicatorilor C0060, C0070, C0080 și C0090;

Prezenta machetă cuprinde două tabele: Informații privind pozițiile deținute și Informații privind activele.

În tabelul Informații privind pozițiile deținute, fiecare activ trebuie raportat separat la atâtea rânduri câte sunt necesare pentru a completa în mod corespunzător toate variabilele solicitate în tabel. Dacă pentru același activ pot fi atribuite două valori unei singure variabile, activul respectiv trebuie raportat la mai multe rânduri.

În tabelul Informații privind pozițiile deținute, fiecare activ trebuie raportat separat, utilizând un rând pentru fiecare activ și completând toate variabilele aplicabile solicitate în tabel.

Prezenta machetă se aplică pentru metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), metoda 2 (metoda deducerii și agregării) și o combinație între metodele 1 și 2.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 1, raportarea trebuie să reflecte poziția consolidată a activelor, excluzând tranzacțiile intragrup. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010” și „Codul de identificare al societății – C0020.”

— Activele deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Activele deținute de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Participațiile în societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (d), (e) și (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate la un singur rând și sunt identificate utilizând opțiunile disponibile la celula C0310.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, raportarea trebuie să includă lista detaliată a activelor deținute de societățile participative, holdingurile de asigurare și filiale și un rând pentru fiecare participație minoritară. Activele raportate nu trebuie să țină cont de cota proporțională utilizată pentru calcularea solvabilității la nivel de grup. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Activele deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Activele deținute de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care sunt filiale (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate indicator cu indicator, pe societăți;

— Participațiile deținute de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care nu sunt filiale (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate la un singur rând pentru fiecare participație;

— Nu trebuie incluse activele deținute de societăți din alte sectoare financiare.

Atunci când se utilizează o combinație între metodele 1 și 2, o parte a raportării reflectă poziția consolidată a activelor care trebuie raportate, excluzând tranzacțiile intragrup, iar cealaltă parte a raportării trebuie să includă lista detaliată a activelor deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte și filiale, precum și un rând pentru fiecare participație minoritară, excluzând tranzacțiile intragrup și indiferent de cota proporțională utilizată.

Prima parte a raportării se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Activele deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Activele deținute de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Participațiile în societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (d), (e) și (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate la un singur rând și sunt identificate utilizând opțiunile disponibile la celula C0310;

— Participațiile în societățile care utilizează metoda 2 trebuie raportate la câte un rând pentru fiecare filială și participație minoritară deținută și sunt identificate utilizând opțiunile disponibile la celula C0310.

A doua parte a raportării trebuie să includă lista detaliată a activelor deținute de societățile participative, holdingurile de asigurare și filiale și un rând pentru fiecare participație minoritară, indiferent de cota proporțională utilizată. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Activele deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte care utilizează metoda 2 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Activele deținute de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care sunt filiale și care utilizează metoda 2 (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate indicator cu indicator, pe societăți;

— Participațiile deținute de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care nu sunt filiale (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate la un singur rând pentru fiecare participație;

— Nu trebuie incluse activele deținute de societăți din alte sectoare financiare.

Informațiile referitoare la evaluarea de credit externă (C0320) și instituția de evaluare a creditului (ECAI) desemnată (C0330) pot fi limitate (neraportate) în următoarele circumstanțe:

e) printr-o decizie a autorității naționale de supraveghere în temeiul articolului 254 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE; sau

f) printr-o decizie a autorității naționale de supraveghere în cazurile în care societățile de asigurare și de reasigurare au acorduri de externalizare în domeniul investițiilor care fac ca această informație specifică să nu fie direct disponibilă pentru societate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind pozițiile deținute		
C0010	Denumirea juridică a societății	Se identifică denumirea juridică a societății din sfera supravegherii la nivel de grup care deține activul. Acest indicator trebuie completat numai atunci când se referă la activele deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare, holdingurile financiare mixte și filiale în conformitate cu metoda deducerii și agregării.
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare în ordinea priorității, dacă este cazul: — identificatorul entității juridice (LEI); — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0040	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie unic și consecvent în timp. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0040 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN +moneda: „9/1”.
C0060	Portofoliul	Distincția dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, capitalurile proprii, alte fonduri interne, general (fără defalcare) și fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Asigurare de viață 2 – Asigurare generală 3 – Fonduri dedicate 4 – Alte fonduri interne 5 – Capitalurile proprii 6 – General Defalcarea nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie raportată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică o defalcare, se utilizează indicatorul „general”.
C0070	Numărul fondului	Se aplică activelor deținute în fonduri dedicate sau alte fonduri interne (definite în conformitate cu piețele naționale). Numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui fond. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și trebuie să fie utilizat pentru identificarea fondurilor în alte machete. Nu trebuie reutilizat pentru un alt fond.
C0080	Numărul portofoliului aferent primei de echilibrare	Numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui portofoliu aferent primei de echilibrare, astfel cum este prevăzut la articolul 77b alineatul (1) litera (a) din Directiva 2009/138/CE. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și trebuie să fie utilizat pentru a identifica portofoliul aferent primei de echilibrare în alte machete. Nu trebuie reutilizat pentru un alt portofoliu aferent primei de echilibrare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0090	Activ deținut în contracte unit-linked și index-linked	Se identifică activele care sunt deținute în contracte unit-linked și index-linked. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Unit-linked sau index-linked 2 – Nici unit-linked, nici index-linked
C0100	Activ constituit ca garanție reală	Se identifică activele păstrate în bilanțul societății care sunt constituite ca garanții reale. În ceea ce privește activele constituite parțial ca garanții reale, trebuie raportate două rânduri pentru fiecare activ, un rând pentru valoarea constituită ca garanție reală și un alt rând pentru partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă pentru partea din activ care este constituită ca garanție reală: 1 – Active din bilanț care sunt garanții reale constituite 2 – Garanții reale pentru primirile în reasigurare 3 – Garanții reale pentru titlurile de valoare luate cu împrumut 4 – Contracte repo 9 – Nu reprezintă garanții reale
C0110	Țara de custodie	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care activele societății sunt păstrate în custodie. Pentru identificarea custozilor internaționali, cum ar fi Euroclear, țara de custodie va fi cea corespunzătoare instituției legale în care serviciul de custodie a fost definit prin contract. În cazul în care același activ este păstrat în custodie în mai multe țări, activul trebuie raportat separat la câte rânduri sunt necesare pentru a identifica în mod corespunzător toate țările de custodie. Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, întrucât activele respective nu trebuie individualizate), și nici pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 95- Imobilizări corporale (pentru uz propriu), din același motiv. În ceea ce privește categoria CIC 9, cu excepția CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), țară emitentă este evaluată pe baza adresei bunului.
C0120	Custode	Denumirea instituției financiare care este custode. În cazul în care același activ este păstrat în custodie la mai mulți custozi, fiecare activ trebuie raportat separat la câte rânduri sunt necesare pentru a identifica în mod corespunzător toți custozii. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, întrucât activele respective nu trebuie individualizate), și nici pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0130	Cantitate	Numărul de active, pentru activele relevante. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Valoarea nominală (C0140).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0140	Valoarea nominală	Suma restantă evaluată la valoarea nominală, pentru toate activele pentru care acest indicator este relevant, și la valoarea nominală pentru CIC = 72, 73, 74, 75 și 79, dacă este cazul. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Cantitate (C0130).
C0150	Metoda de evaluare	Se identifică metoda de evaluare utilizată pentru evaluarea activelor. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – prețurile de cotare pe piețele activelor pentru aceleași active 2 – prețurile de cotare pe piețele activelor pentru active similare 3 – metodele de evaluare alternative 4 – metodele ajustate ale punerii în echivalență (aplicabile pentru evaluarea participațiilor) 5 – metodele IFRS ale punerii în echivalență (aplicabile pentru evaluarea participațiilor) 6 – evaluarea la prețul pieței în conformitate cu articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35
C0160	Valoarea de achiziție	Valoarea totală de achiziție a activelor deținute, valoarea de bază fără dobânzile acumulate. Nu se aplică pentru categoriile CIC 7 și 8.
C0170	Cuantumul total „Solvabilitate II”	Valoare calculată conform definiției de la articolul 75 din Directiva 2009/138/CE. Trebuie avute în vedere următoarele: — Corespunde „Valorii nominale” înmulțite cu „Procentul unitar din valoarea nominală a prețului Solvabilitate II” la care se adaugă „Dobânda acumulată”, în cazul activelor pentru care sunt relevanți primii doi indicatori; — corespunde „Cantității” înmulțite cu „Prețul unitar Solvabilitate II”, în cazul activelor pentru care sunt relevanți acești doi indicatori; — în cazul activelor clasificate în categoriile de active 7, 8 și 9, se indică valoarea Solvabilitate II a activului.
C0180	Dobânda acumulată	Se cuantifică valoarea dobânzilor acumulate de la data ultimului cupon pentru titlurile de valoare purtătoare de dobânzi. Această valoare face parte, de asemenea, din „Cuantumul total Solvabilitate II”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind activele		
C0040	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie unic și consecvent în timp. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0040 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN +moneda: „9/1”.
C0190	Denumirea indicatorului	Se identifică indicatorul raportat prin completarea denumirii activului (sau a adresei acestuia, în cazul bunurilor), la nivelul de detaliu stabilit de societate. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, acest indicator trebuie să conțină „Creditele acordate membrilor organului administrativ, de conducere sau de control” sau „Împrumuturile acordate altor persoane fizice”, în funcție de natura lor, întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate. Împrumuturile acordate altor entități decât persoanele fizice trebuie raportate pentru fiecare linie; — acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate, și nici pentru categoriile CIC 71 și CIC 75.
C0200	Denumirea emitentului	Denumirea emitentului, definit ca entitatea care emite activele pentru investitori. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, denumirea emitentului este numele administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), denumirea emitentului este denumirea depozitarului;

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		— în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, acest indicator trebuie să conțină „Creditele acordate membrilor organului administrativ, de conducere sau de control" sau „Împrumuturile acordate altor persoane fizice", în funcție de natura lor, întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0210	Codul emitentului	Identificarea emitentului, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, codul emitentului este codul administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), codul emitentului este codul depozitarului; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; — acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri; Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice.
C0220	Tipul de cod al emitentului	Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul emitentului". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice. Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0230	Sectorul emitentului	Se identifică sectorul economic al emitentului pe baza celei mai recente versiuni a codului din nomenclatorul statistic al activităților economice din Uniunea Europeană (NACE) (astfel cum este publicat într-un Regulament CE). Cerința minimă pentru identificarea sectoarelor este utilizarea literei din codul NACE care identifică secțiunea (de exemplu, se acceptă „A" sau „A0111"), cu excepția codurilor NACE referitoare la Activități financiare și de asigurări, pentru care trebuie utilizată litera de identificare a secțiunii, urmată de codul digital din 4 cifre corespunzător clasei (de exemplu „K6411"). Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, sectorul emitentului este sectorul administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), sectorul emitentului este sectorul depozitarului;

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		— în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; — acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9-Bunuri; — acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice.
C0240	Grupul emitentului	Denumirea societății-mamă de cel mai înalt rang a emitentului. În cazul organismelor de plasament colectiv, relația de grup se referă la administratorul fondului. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, relația de grup se referă la administratorul fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), relația de grup se referă la depozitar; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, relația de grup se referă la debitor; — Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice). — Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9-Bunuri.
C0250	Codul grupului emitentului	Identificarea grupului emitentului, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, relația de grup se referă la administratorul fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), relația de grup se referă la depozitar; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, relația de grup se referă la debitor; — Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice). — Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9-Bunuri.
C0260	Tipul de cod al grupului emitentului	Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul grupului emitentului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice. Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0270	Țara emitentului	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care se află emitentul. Localizarea emitentului este evaluată prin adresa entității care emite activul. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, țara emitentului se referă la țara administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), țara emitentului este țara depozitarului; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; — acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri; — acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice. Trebuie utilizată una dintre următoarele opțiuni: — codul ISO 3166-1 alfa-2 — XA: emitenți supranaționali — UE: instituțiile Uniunii Europene
C0280	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda de emitere. Trebuie avute în vedere următoarele: — Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, întrucât activele respective nu trebuie individualizate), și nici pentru categoriile CIC 75 și CIC 95- Imobilizări corporale (pentru uz propriu), din același motiv; — În ceea ce privește categoria CIC 9, cu excepția CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), moneda corespunde monedei în care s-a făcut investiția.
C0290	Codul de identificare complementară (CIC)	Codul de identificare complementară utilizat pentru clasificarea activelor, astfel cum este prevăzut în Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament. Atunci când clasifică un activ utilizând tabelul CIC, societățile iau în considerare cel mai reprezentativ risc la care este expus activul. Societatea-mamă trebuie să verifice și să se asigure că codul CIC utilizat pentru același titlu de la societăți diferite este același în raportarea la nivel de grup.
C0300	Investiții în infrastructură	Se identifică dacă activul este o investiție în infrastructură. Investițiile în infrastructură sunt definite ca investiții în utilități publice sau împrumuturi pentru utilități publice, cum ar fi drumuri cu taxă, poduri, tuneluri, porturi și aeroporturi, distribuția petrolieră și distribuția de gaz, distribuția energiei electrice și infrastructuri sociale, precum asistența medicală și instituțiile de învățământ. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Nu este o investiție în infrastructură 2 – Garanție guvernamentală: atunci când există o garanție guvernamentală explicită

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		3 – Sprijin guvernamental, inclusiv inițiativele de finanțare publică: atunci când există o politică guvernamentală sau inițiative de finanțare publică pentru promovarea sau sprijinirea sectorului 4 – Garanție/Sprijin supranațional(ă): atunci când există o garanție supranațională explicită sau un sprijin supranațional explicit 9 – Altele: alte investiții în infrastructură sau împrumuturi pentru infrastructură, care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus
C0310	Deținere în societăți afiliate, inclusiv participații	Se aplică numai pentru categoriile de active 3 și 4. Se identifică dacă un capital propriu sau o altă acțiune este o participație. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Nu este o participație 2 – Participație minoritară într-o societate de asigurare și reasigurare afiliată care utilizează metoda 1 3 – Participație minoritară într-o societate de asigurare și reasigurare afiliată care utilizează metoda 2 4 – Participație în alt sector financiar 5 – Filială care utilizează metoda 2 6 – Participație într-o altă societate afiliată strategică utilizând metoda 1 7 – Participație într-o altă societate afiliată nestrategică utilizând metoda 1 8 – Alte participații (de exemplu, participații în alte societăți care utilizează metoda 2)
C0320	Evaluare de credit externă	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 5 și 6. Evaluarea de credit a activului la data de referință a raportării emisă de instituția de evaluare a creditului desemnată (ECAI). Acest indicator nu se aplică activelor pentru care societățile care utilizează modelul intern folosesc evaluări interne ale creditului. Dacă societățile care utilizează modelul intern nu folosesc evaluări interne ale creditului, acest indicator trebuie raportat.
C0330	ECAI desemnată	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 5 și 6. Se identifică instituția de evaluare a creditului (ECAI) care acordă evaluarea externă a creditului, utilizând denumirea ECAI publicată pe site-ul ESMA. Acest indicator trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Evaluare de credit externă (C0320).
C0340	Nivelul de calitate a creditului	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 5 și 6. Se identifică nivelul de calitate a creditului atribuit activului, astfel cum este definit la articolul 109a alineatul (1) din Directiva 2009/138/CE. Nivelul de calitate a creditului trebuie să reflecte în special orice ajustări ale calității creditului efectuate la nivel intern de către societățile care utilizează formula standard. Acest indicator nu se aplică activelor pentru care societățile care utilizează modelul intern folosesc evaluări interne ale creditului. Dacă societățile care utilizează modelul intern nu folosesc evaluări interne ale creditului, acest indicator trebuie raportat. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 0 – Nivelul de calitate a creditului 0 1 – Nivelul de calitate a creditului 1

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		2 – Nivelul de calitate a creditului 2 3 – Nivelul de calitate a creditului 3 4 – Nivelul de calitate a creditului 4 5 – Nivelul de calitate a creditului 5 6 – Nivelul de calitate a creditului 6 9 – Nu este disponibilă nicio evaluare a creditului
C0350	Evaluare de credit internă	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 5 și 6. Evaluarea de credit internă a activelor pentru societățile care utilizează un model intern în măsura în care evaluările de credit interne sunt utilizate în modele lor interne. Dacă o societate care utilizează modelul intern utilizează numai evaluările de credit externe, acest indicator nu trebuie raportat.
C0360	Durata	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 4 (dacă este cazul, de exemplu pentru organismele de plasament colectiv care investesc, în principal, în obligațiuni), 5 și 6. Durata activului, definită ca „durata reziduală modificată" (durata modificată calculată pe baza perioadei rămase până la scadența titlului de valoare începând de la data de referință a raportării). În cazul activelor fără scadență fixă, se utilizează data primei apelări. Durata se calculează pe baza valorii economice.
C0370	Preț unitar „Solvabilitate II"	Valoarea activului în moneda de raportare, dacă este relevantă. Acest indicator trebuie raportat dacă se raportează o „Cantitate" (C0130) în prima parte a machetei („Informații privind pozițiile deținute"). Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Procentul unitar din valoarea nominală a prețului Solvabilitate II (C0380).
C0380	Procent unitar din valoarea nominală a prețului „Solvabilitate II"	Valoarea activului în procente din valoarea nominală, prețul de bază, fără dobânzile acumulate, dacă este relevantă. Acest indicator trebuie raportat dacă se raportează informații privind „Valoarea nominală" (C0140) în prima parte a machetei („Informații privind pozițiile deținute"). Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Prețul unitar Solvabilitate II (C0370).
C0390	Data scadenței	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 5, 6 și 8, precum și pentru CIC 74 și CIC 79. Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de scadență. Corespunde întotdeauna datei de scadență, chiar și pentru titlurile de valoare cu opțiune de rambursare anticipată. Trebuie avute în vedere următoarele: — pentru titlurile de valoare perpetue, se utilizează „9999-12-31" — pentru categoria CIC 8, în ceea ce privește împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, trebuie raportată scadența reziduală ponderată (pe baza valorii împrumutului).

S.06.03 – Organisme de plasament colectiv – metoda transparenței

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind grupurile.

Prezenta machetă conține informații privind transparența organismelor de plasament colectiv sau a investițiilor structurate ca fonduri și societăți similare, inclusiv atunci când sunt participații, defalcate pe categoriile activelor-suport, țările de emitere și monede. Se aplică metoda transparenței până când sunt identificate categoriile de active, țările și monedele. În cazul fondurilor de fonduri, metoda transparenței trebuie să urmeze aceeași abordare.

Pentru identificarea țărilor, metoda transparenței ar trebui aplicată pentru a identifica toate țările care reprezintă peste 5 % din fond și până când se identifică toate țările care corespund unui procent de 90 % din fond, cu alte cuvinte, indiferent de criteriul de 90 %, trebuie raportate toate țările care reprezintă mai mult de 5 % din fond.

Informațiile trimestriale trebuie raportate numai dacă ponderea organismelor de plasament colectiv deținute de grup din investițiile totale, calculată ca raportul dintre indicatorul C0010/R0180 din macheta S.02.01, plus organismele de plasament colectiv incluse în indicatorul C0010/R0220 din macheta S.02.01 și organismele de plasament colectiv incluse în indicatorul C0010/R0090, pe de o parte, și suma indicatorilor C0010/R0070 și C0010/RC0220 din macheta S.02.01, pe de altă parte, este mai mare de 30 % atunci când se utilizează exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE. Atunci când se utilizează metoda 1 în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE, sau atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, ponderea trebuie să fie ajustată, astfel încât să cuprindă elementele din toate entitățile incluse în sfera de aplicare a machetei S.06.02.

Indicatorii trebuie raportați ca valori pozitive, cu excepția cazului în care se prevede altfel în instrucțiunile privind fiecare indicator.

Categoriile de active la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile CIC se referă la Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament.

Prezenta machetă trebuie să includă metoda transparenței pentru toate organismele de plasament colectiv sau investițiile structurate ca fonduri și societăți similare, inclusiv atunci când sunt participații, defalcate pe categoriile activelor-suport, raportate pentru fiecare indicator în macheta S.06.02. Dacă un organism de plasament colectiv sau un fond de investiții structurat ca fond și societate similară este deținut de mai multe societăți, acesta trebuie raportat în prezenta machetă numai o singură dată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Codul de identificare al organismului de plasament colectiv	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de grup dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp.
C0020	Tipul de cod de identificare al organismului de plasament colectiv	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de grup

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030	Categoria activelor-suport	Se identifică categoriile de active, creanțele și instrumentele derivate în cadrul organismului de plasament colectiv. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Titluri de stat 2 – Obligațiuni corporative 3L – Acțiuni cotate 3X – Acțiuni necotate 4 – Organisme de plasament colectiv 5 – Obligațiuni structurate 6 – Titluri de valoare garantate cu garanții reale 7 – Numerar și depozite 8 – Împrumuturi și credite ipotecare 9 – Bunuri imobiliare 0 – Alte investiții (inclusiv creanțe) A – Contracte futures B-Opțiuni de cumpărare C – Opțiuni de vânzare D – Swapuri E – Contracte forward F – Instrumente derivate de credit L – Obligații Atunci când metoda transparenței se aplică unui fond de fonduri, categoria „4 – Organisme de plasament colectiv” trebuie utilizată numai pentru valorile reziduale nesemnificative.
C0040	Țara de emitere	Defalcarea fiecărei categorii de active identificate în C0030 pe țările de emitere. Se identifică țara în care se află emitentul. Localizarea emitentului este evaluată prin adresa entității care emite activul. Trebuie utilizată una dintre următoarele opțiuni: — codul ISO 3166-1 alfa-2 — XA: emitenți supranaționali — UE: instituțiile Uniunii Europene — AA: țări agregate ca urmare a aplicării plafonului Acest indicator nu se aplică pentru categoriile 8 și 9, astfel cum sunt raportate în C0030.
C0050	Moneda	Se identifică dacă moneda categoriei de active este moneda de raportare sau o monedă străină. Toate celelalte monede în afară de moneda de raportare sunt considerate monede străine. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Moneda de raportare 2 – Monedă străină
C0060	Cuantumul total	Valoarea totală investită pe categorii de active, țări și monede prin intermediul organismelor de plasament colectiv. Pentru obligații se raportează o valoare pozitivă. Pentru instrumentele derivate Cuantumul total poate fi pozitiv (în cazul unui activ) sau negativ (în cazul unei obligații).

S.07.01 – Produse structurate

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Categoriile de active la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile CIC se referă la Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament.

Produsele structurate sunt definite ca active clasificate în categoriile de active 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale).

Prezenta machetă trebuie raportată numai dacă valoarea produselor structurate, măsurată ca raportul dintre activele clasificate în categoriile de active 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale), astfel cum sunt definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, și suma indicatorilor C0010/R0070 și C0010/R0220 din macheta S.02.01, este mai mare de 5 %, atunci când se utilizează exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE. Atunci când se utilizează metoda 1 în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE, sau atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, ponderea trebuie să fie ajustată, astfel încât să cuprindă elementele din toate entitățile incluse în sfera de aplicare a machetei S.06.02.

În unele cazuri, tipurile de produse structurate (C0070) identifică instrumentul derivat încorporat în produsele structurate. În acest caz, această clasificare se utilizează atunci când produsul structurat conține respectivul instrument derivat încorporat.

Prezenta machetă se aplică pentru metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), metoda 2 (metoda deducerii și agregării) și o combinație între metodele 1 și 2.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 1, raportarea trebuie să reflecte poziția consolidată a obligațiunilor structurate și a titlurilor de valoare garantate cu garanții reale, excluzând tranzacțiile intragrup, deținute în sfera supravegherii la nivel de grup, din portofoliu. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010” și „Codul de identificare al societății – C0020.”

— Produsele structurate deținute direct de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Produsele structurate deținute direct de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Nu trebuie incluse produsele structurate deținute de alte societăți afiliate.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, raportarea trebuie să includă lista detaliată a obligațiunilor structurate și a titlurilor de valoare garantate cu garanții reale deținute de societățile participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte și filiale, indiferent de cota proporțională utilizată. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010” și „Codul de identificare al societății – C0020.”

— Produsele structurate deținute direct de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Produsele structurate deținute de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care sunt filiale (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate indicator cu indicator, pe societăți;

— Nu trebuie incluse produsele structurate deținute de alte societăți afiliate.

Atunci când se utilizează o combinație între metodele 1 și 2, o parte a raportării reflectă poziția consolidată a obligațiunilor structurate și a titlurilor de valoare garantate cu garanții reale care trebuie raportate, excluzând tranzacțiile intragrup, deținute în sfera supravegherii la nivel de grup, iar cealaltă parte a raportării trebuie să includă lista detaliată a obligațiunilor structurate și a titlurilor de valoare garantate cu garanții reale deținute de societățile participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte și filiale, indiferent de cota proporțională utilizată.

Prima parte a raportării se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Produsele structurate deținute direct de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Produsele structurate deținute direct de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Nu trebuie incluse produsele structurate deținute de alte societăți afiliate.

A doua parte a raportării se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Produsele structurate deținute direct de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte care utilizează metoda 2 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Produsele structurate deținute de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care sunt filiale care utilizează metoda 2 (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate indicator cu indicator, pe societăți;

— Nu trebuie incluse produsele structurate deținute de alte societăți afiliate care utilizează metoda 2.

	INDICATOR	**INSTRUCȚIUNI**
C0010	Denumirea juridică a societății	Se identifică denumirea juridică a societății din sfera supravegherii la nivel de grup care deține produsul structurat. Acest indicator trebuie completat numai atunci când se referă la produsele structurate deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte și filiale în conformitate cu metoda deducerii și agregării.
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare în ordinea priorității, dacă este cazul: — identificatorul entității juridice (LEI); — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0040	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al produsului structurat, astfel cum este raportat în S.06.02, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Codul utilizat trebuie să fie consecvent în timp și nu poate fi reutilizat pentru alte produse. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR"
C0050	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0040 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN +moneda: „9/1".
C0060	Tipul de garanție reală	Se identifică tipul de garanție reală, utilizând categoriile de active definite în Anexa IV – Categorii de active. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Titluri de stat 2 – Obligațiuni corporative 3 – Acțiuni 4 – Organisme de plasament colectiv 5 – Obligațiuni structurate

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		6 – Titluri de valoare garantate cu garanții reale 7 – Numerar și depozite 8 – Împrumuturi și credite ipotecare 9 – Bunuri imobiliare 0 – Alte investiții 10 – Nu există garanții reale În cazul în care există mai multe categorii de garanții reale pentru un singur produs structurat, trebuie raportată categoria cea mai reprezentativă.
C0070	Tipul de produs structurat	Se identifică tipul de structură a produsului. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Instrumente de tip „credit linked note” Titlu de valoare sau depozit cu un instrument derivat de credit încorporat (de exemplu swapurile pe riscul de credit sau opțiunile pe riscul de credit) 2 – Swapuri cu scadență constantă (titlu de valoare cu un swap pe rata dobânzii încorporat, în care partea variabilă a dobânzii este revizuită periodic în conformitate cu o rată de piață cu scadență fixă) 3 – Titluri garantate cu active (titlu de valoare care are drept garanție reală un activ) 4 – Titluri garantate cu ipoteci (titlu de valoare care are drept garanție reală proprietăți imobiliare) 5 – Titluri garantate cu ipoteci asupra proprietăților imobiliare comerciale (titlu de valoare care are drept garanție reală proprietăți imobiliare precum proprietățile cu destinație comercială, proprietățile construite ca birouri, proprietățile industriale, locuințele multifamiliale și hotelurile) 6 – Obligațiuni garantate cu active (titlu de datorii structurate garantat cu un portofoliu format din obligațiuni garantate sau negarantate emise de obligatari corporativi sau suverani sau din împrumuturi garantate sau negarantate acordate clienților persoane juridice care au împrumuturi comerciale și industriale la băncile creditoare) 7 – Obligațiuni garantate cu împrumuturi (titlu de valoare care are ca suport custodia unui portofoliu de împrumuturi în care fluxurile de trezorerie ale titlului sunt derivate din portofoliu) 8 – Obligațiuni garantate cu ipoteci (titlu de valoare cu ratingul corespunzător investițiilor cu risc, garantate de un portofoliu de obligațiuni, împrumuturi și alte active.) 9 – Obligațiuni și depozite legate de rata dobânzii 10 – Obligațiuni și depozite legate de acțiuni sau de indicele unor acțiuni 11 – Obligațiuni și depozite legate de cursuri valutare și de mărfuri 12 – Obligațiuni și depozite legate de instrumente hibride (sunt incluse proprietățile imobiliare și titlurile de capital) 13 – Obligațiuni și depozite legate de piață 14 – Obligațiuni și depozite legate de asigurări, inclusiv obligațiuni care acoperă riscul de catastrofă și riscul climatic, precum și riscul de mortalitate 99 – Altele, neacoperite de opțiunile anterioare

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080	Protecția capitalului	Se identifică dacă produsul are o protecție a capitalului. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Protecție integrală a capitalului 2 – Protecție parțială a capitalului 3 – Nicio protecție a capitalului
C0090	Titlul de valoare / indexul / portofoliul suport	Se descrie tipul de instrument-suport. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Titluri de capital și fonduri (un grup selectat sau un coș de titluri de capital) 2 – Moneda (un grup selectat sau un coș de monede) 3 – Rata dobândii și randamente (indicii obligațiunilor, curbele randamentelor, diferențele între ratele uzuale ale dobânzii pentru scadențe mai scurte sau mai lungi, spreadurile de credit, ratele inflației și alte rate ale dobânzii sau randamente de referință) 4 – Mărfuri (un bun de bază sau un grup de bunuri de bază selectat) 5 – Indici (performanța unui indice selectat) 6 – Multi (este permisă o combinație a tipurilor posibile enumerate mai sus) 9 – Altele, neacoperite de opțiunile anterioare (de exemplu, alți indicatori economici)
C0100	Cu opțiune de răscumpărare sau lichidare înainte de scadență	Se identifică dacă produsul are o caracteristică de cumpărare și/sau de vânzare sau ambele, dacă este cazul. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Opțiune de cumpărare exercitată de cumpărător 2 – Opțiune de cumpărare exercitată de vânzător 3 – Opțiune de vânzare exercitată de cumpărător 4 – Opțiune de vânzare exercitată de vânzător 5 – Orice combinație a opțiunilor de mai sus
C0110 (A15)	Produs structurat sintetic	Se identifică dacă este vorba de un produs structurat fără niciun transfer de active (de exemplu, produse care nu vor da naștere niciunei livrări de active, cu excepția numerarului, în cazul în care survine un eveniment favorabil/nefavorabil). Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Produs structurat fără niciun transfer de active 2 – Produs structurat cu transfer de active
C0120	Produse structurate care pot fi plătite în avans	Se identifică dacă este vorba de un produs structurat care oferă posibilitatea plății în avans, considerată ca o rambursare anticipată neplanificată a principalului. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Produs structurat care poate fi plătit în avans 2 – Nu este un produs structurat care poate fi plătit în avans
C0130	Valoarea garanțiilor reale	Valoarea totală a garanțiilor reale aferente produsului structurat, indiferent de natura garanțiilor reale. În cazul în care garanția reală se referă la un portofoliu, trebuie raportată numai valoarea corespunzătoare unui singur contract, nu valoarea totală.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0140	Portofoliul de garanții reale	Acest indicator precizează dacă garanția reală a produsului structurat acoperă numai un singur produs structurat sau mai multe produse structurate care sunt deținute de societate. Pozițiile nete se referă la pozițiile deținute pe produse structurate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Garanție reală calculată pe baza pozițiilor nete care decurg dintr-un set de contracte 2 – Garanție reală calculată pe baza unui singur contract 10 – Nu există garanții reale
C0150	Randament anual fix	Se identifică cuponul (raportat ca număr zecimal), dacă este cazul, pentru categoriile CIC 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale).
C0160	Randament anual variabil	Se identifică rata de rentabilitate, dacă este cazul, pentru categoriile CIC 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale). Aceasta este cel mai frecvent identificată ca o rată de referință a pieței plus o marjă de referință ori în funcție de performanța unui portofoliu sau a unui indice (dependență de un instrument-suport) ori în funcție de randamente mai complexe determinate de traiectoria prețului activului-suport (dependență de o traiectorie), printre altele.
C0170	Pierdere din neîncasarea creanțelor	Procentul (raportat ca număr zecimal, de exemplu, 5 % se raportează ca 0,05) din suma investită care nu va fi recuperat în urma nerespectării clauzelor contractuale, dacă este cazul, pentru categoriile CIC 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale). Dacă informațiile nu sunt definite în contract, acest indicator nu trebuie raportat. Acest indicator nu se aplică produselor structurate non-credit.
C0180	Plafon de afectare	Procentajul pierderii definit în contract (raportat ca număr zecimal) peste care pierderile afectează produsul structurat, dacă este cazul, pentru categoriile CIC 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale). Acest indicator nu se aplică produselor structurate non-credit.
C0190	Plafon de neafectare	Procentajul pierderii definit în contract (raportat ca număr zecimal) peste care pierderile încetează să mai afecteze produsul structurat, dacă este cazul, pentru categoriile CIC 5 (Obligațiuni structurate) și 6 (Titluri de valoare garantate cu garanții reale). Acest indicator nu se aplică produselor structurate non-credit.

S.08.01 – Contracte deschise cu instrumente derivate

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind grupurile.

Categoriile de instrumente derivate la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile CIC se referă la Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament. Prezenta machetă conține o listă cu fiecare indicator pentru instrumentele derivate deținute direct de grup (și anume, nu prin metoda transparenței), care pot fi clasificate în categoriile de active A-F.

Instrumentele derivate sunt considerate active în cazul în care valoarea lor Solvabilitate II este pozitivă sau egală cu zero. Acestea sunt considerate obligații în cazul în care valoarea lor Solvabilitate II este negativă sau în cazul în care sunt emise de societate. Trebuie incluse atât instrumentele derivate considerate active, cât și instrumentele derivate considerate obligații.

Informațiile trebuie să includă toate contractele cu instrumente derivate care au existat în cursul perioadei de raportare și nu au fost închise înainte de data de referință a raportării.

În cazul în care există tranzacții frecvente cu același instrument derivat, care au drept rezultat numeroase poziții deschise, instrumentul derivat respectiv poate fi raportat pe o bază agregată sau netă, în măsura în care toate caracteristicile relevante sunt comune și se respectă instrucțiunea specifică fiecărui indicator.

Indicatorii trebuie raportați ca valori pozitive, cu excepția cazului în care se prevede altfel în instrucțiunile privind fiecare indicator.

Un instrument derivat este un instrument financiar sau alt contract cu toate cele trei caracteristici de mai jos:

g) Valoarea sa se modifică în urma modificării unei variabile specificate, precum rata dobânzii, prețul instrumentului financiar, prețul mărfii, cursul de schimb valutar, indicele de preț sau indicele ratei, ratingul de credit sau indicele de creditare, sau a unei alte variabile, cu condiția ca, în cazul unei variabile nefinanciare, variabila să nu fie specifică niciunei părți contractuale (denumită uneori „suport”).

h) Nu necesită nicio investiție netă inițială sau necesită o investiție netă inițială care este mai mică decât s-ar impune pentru alte tipuri de contracte care se preconizează să aibă reacții similare la modificările factorilor pieței.

i) Este decontat la o dată viitoare.

Prezenta machetă cuprinde două tabele: Informații privind pozițiile deținute și Informații privind instrumentele derivate.

În tabelul Informații privind pozițiile deținute, fiecare instrument derivate se raportează separat în atâtea rânduri câte sunt necesare pentru a completa în mod corespunzător toți indicatorii solicitați în tabel. În cazul în care pentru același instrument derivat se pot atribui două valori unei singure variabile, instrumentul derivat respectiv trebuie raportat la mai multe rânduri.

În special, instrumentele derivate care au mai multe perechi de monede sunt împărțite în componentele perechilor și raportate la rânduri diferite.

În tabelul Informații privind instrumentele derivate, fiecare instrument derivat trebuie raportat separat, utilizând un rând pentru fiecare instrument derivat și completând toate variabilele solicitate în tabel.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 1, raportarea trebuie să reflecte poziția consolidată a instrumentelor derivate, excluzând tranzacțiile intragrup, deținute în sfera supravegherii la nivel de grup. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010” și „Codul de identificare al societății – C0020.”

— Instrumentele derivate deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Instrumentele derivate deținute de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Nu trebuie incluse instrumentele derivate deținute de alte societăți afiliate.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, raportarea trebuie să includă lista detaliată a instrumentelor derivate deținute de societățile participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte și filiale, indiferent de cota proporțională utilizată. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010” și „Codul de identificare al societății – C0020.”

— Instrumentele derivate deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Instrumentele derivate deținute de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care sunt filiale (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate indicator cu indicator, pe societăți;

— Nu trebuie incluse instrumentele derivate deținute de alte societăți afiliate.

Atunci când se utilizează o combinație între metodele 1 și 2, o parte a raportării trebuie să reflecte poziția consolidată a instrumentelor derivate care trebuie raportate, excluzând tranzacțiile intragrup, deținute în sfera supravegherii la nivel de grup, iar cealaltă parte a raportării trebuie să includă lista detaliată a instrumentelor derivate deținute de societățile participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte și filiale, indiferent de cota proporțională utilizată.

Prima parte a raportării se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Instrumentele derivate deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Instrumentele derivate deținute de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Nu trebuie incluse instrumentele derivate deținute de alte societăți afiliate.

A doua parte a raportării se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Instrumentele derivate deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte care utilizează metoda 2 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Instrumentele derivate deținute de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care sunt filiale care utilizează metoda 2 (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate indicator cu indicator, pe societăți;

— Nu trebuie incluse instrumentele derivate deținute de alte societăți afiliate care utilizează metoda 2.

Informațiile referitoare la Evaluarea de credit externă (C0290) și ECAI desemnată (C0300) pot fi limitate (neraportate) în următoarele circumstanțe:

g) printr-o decizie a autorității naționale de supraveghere în temeiul articolului 254 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE; sau

h) printr-o decizie a autorității naționale de supraveghere în cazurile în care societățile de asigurare și de reasigurare au acorduri de externalizare în domeniul investițiilor care fac ca această informație specifică să nu fie direct disponibilă pentru societate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind pozițiile deținute		
C0010	Denumirea juridică a societății	Se identifică denumirea juridică a societății din sfera supravegherii la nivel de grup care deține instrumentul derivat. Acest indicator trebuie completat numai atunci când se referă la instrumentele derivate deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare, holdingurile financiare mixte și filiale în conformitate cu metoda deducerii și agregării.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare în ordinea priorității, dacă este cazul: — identificatorul entității juridice (LEI); — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0040	Codul de identificare al instrumentului derivat	Codul de identificare al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp.
C0050	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului derivat”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0060	Portofoliul	Distincția dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, capitalurile proprii, general (fără defalcare) și fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Asigurare de viață 2 – Asigurare generală

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		3 – Fonduri dedicate 4 – Alte fonduri interne 5 – Capitalurile proprii 6 – General Defalcarea nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie raportată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică o defalcare, se utilizează indicatorul „general”.
C0070	Numărul fondului	Se aplică instrumentelor derivate deținute în fonduri dedicate sau alte fonduri interne (definite în conformitate cu piețele naționale). Numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui fond. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și trebuie să fie utilizat pentru identificarea fondurilor în alte machete. Nu trebuie reutilizat pentru un alt fond.
C0080	Instrument derivat deținut în contracte unit-linked și index-linked	Se identifică instrumentele derivate care sunt deținute în contracte unit-linked și index-linked. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Unit-linked sau index-linked 2 – Nici unit-linked, nici index-linked
C0090	Instrumentul-suport al instrumentului derivat	Codul de identificare al instrumentului (activ sau obligație) suport pentru contractul derivat. Acest indicator trebuie raportat numai pentru instrumentele derivate care au un instrument-suport unic sau instrumente-suport multiple în portofoliul societății. Un indice este considerat un instrument unic și trebuie raportat. Codul de identificare al instrumentului-suport al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp. — „Active/obligații multiple”, dacă există mai multe active sau obligații suport Dacă instrumentul-suport este un indice, se raportează codul indicelui.
C0100	Tipul de cod al activului sau obligației suport pentru instrumentul derivat.	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Instrumentul-suport al instrumentului derivat”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate Acest indicator nu trebuie raportat pentru instrumentele derivate care au ca suport mai multe active sau obligații.
C0110	Utilizarea instrumentului derivat	Se descrie utilizarea instrumentului derivat (acoperire micro/macro, gestionarea eficientă a portofoliului). Acoperirea micro se referă la instrumentele derivate care acoperă un singur instrument financiar (activ sau obligație), o singură tranzacție previzionată sau o altă obligație. Acoperirea macro se referă la instrumentele derivate care acoperă un set de instrumente financiare (active sau obligații), de tranzacții previzionate sau de alte obligații. Gestionarea eficientă a portofoliului se referă de obicei la operațiunile prin care administratorul portofoliului dorește să îmbunătățească venitul portofoliului înlocuind un grafic al fluxurilor de trezorerie (mai redus) cu un alt grafic cu o valoare mai ridicată, prin utilizarea unui instrument derivat sau a unui set de instrumente derivate, fără a modifica structura portofoliului de active, cu o valoare a investițiilor mai mică și cu mai puține costuri de tranzacționare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Acoperire micro 2 – Acoperire macro 3 – Echilibrarea fluxurilor de trezorerie ale activelor și ale obligațiilor utilizată în contextul portofoliilor aferente primei de echilibrare 4 – Gestionarea eficientă a portofoliului, altfel decât prin „Echilibrarea fluxurilor de trezorerie ale activelor și ale obligațiilor utilizată în contextul portofoliilor aferente primei de echilibrare”
C0120	Delta	Se aplică numai categoriilor CIC B și C (Opțiuni de cumpărare și de vânzare), cu trimitere la data de raportare. Măsoară rata de variație a valorii opțiunii în legătură cu variațiile prețului activului-suport. Acest indicator trebuie raportat ca număr zecimal.
C0130	Valoarea noțională a instrumentului derivat	Suma acoperită prin sau expusă la instrumentul derivat. În cazul contractelor futures și al opțiunilor, corespunde dimensiunii contractului înmulțite cu valoarea de activare și cu numărul de contracte raportate la rândul respectiv. În cazul swapurilor și al contractelor forward, corespunde valorii contractuale a contractelor raportate la rândul respectiv. Atunci când valoarea de activare corespunde unui interval, se utilizează valoarea medie a intervalului. Valoarea noțională se referă la valoarea care este acoperită/investită (atunci când nu sunt acoperite riscurile). Dacă au loc mai multe tranzacționări, se utilizează valoarea netă la data de raportare.
C0140	Cumpărător / vânzător	Numai pentru contracte futures și opțiuni, swapuri și contracte derivate de credit (swapuri valutare, swapuri pe riscul de credit și swapuri pe titluri de valoare). Se identifică dacă contractul derivat a fost cumpărat sau vândut. În cazul swapurilor, poziția de cumpărare și de vânzare este definită în raport cu valoarea titlului de valoare sau valoarea noțională și cu fluxurile swapului.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Vânzătorul unui swap deține titlul de valoare sau valoarea noțională la începutul contractului și este de acord să livreze în cursul perioadei de valabilitate a contractului titlul de valoare sau valoarea noțională în cauză, inclusiv orice alte ieșiri aferente contractului, dacă este cazul. Cumpărătorul unui swap va deține titlul de valoare sau valoarea noțională la sfârșitul contractului derivat și va primi în cursul perioadei de valabilitate a contractului titlul de valoare sau valoarea noțională în cauză, inclusiv orice alte intrări aferente contractului, dacă este cazul. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă, cu excepția swapurilor pe rata dobânzii: 1 – Cumpărător 2 – Vânzător Pentru swapurile pe rata dobânzii trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 3 – FX–FL: rată fixă în schimbul unei rate variabile 4 – FX–FX: rată fixă în schimbul unei alte rate fixe 5 – FL–FX: rată variabilă în schimbul unei rate fixe 6 – FL–FL: rată variabilă în schimbul unei alte rate variabile
C0150	Primele plătite la zi	Plata efectuată (în cazul cumpărării) pentru opțiuni, precum și sumele plătite pentru primele inițiale și periodice aferente swapurilor, de la începutul contractului.
C0160	Primele primite la zi	Plata primită (în cazul vânzării) pentru opțiuni, precum și sumele primite pentru primele inițiale și periodice aferente swapurilor, de la începutul contractului.
C0170	Numărul de contracte	Numărul de contracte derivate similare raportate la rândul respectiv. Acesta este numărul de contracte încheiate. Pentru instrumentele derivate extrabursiere: de exemplu, pentru un contract swap se raportează „1”, pentru zece swapuri cu aceleași caracteristici se raportează „10”. Numărul de contracte trebuie să corespundă contractelor în curs la data de raportare.
C0180	Dimensiunea contractului	Numărul de active-suport din contract (de exemplu, pentru contractele futures pe acțiuni se raportează numărul de acțiuni care trebuie livrate pentru fiecare contract derivat la scadență, pentru contractele futures pe obligațiuni se raportează valoarea de referință de la baza fiecărui contract). Modul în care este definită dimensiunea contractului variază în funcție de tipul de instrument. Pentru contracte futures pe acțiuni, dimensiunea contractului este definită de obicei în funcție de numărul de acțiuni care stau la baza contractului. Pentru contracte futures pe obligațiuni, definiția este în funcție de valoarea nominală a obligațiunilor care stau la baza contractului. Se aplică numai pentru contracte futures și opțiuni.
C0190	Pierderea maximă în cazul unui eveniment care determină încetarea contractului	Valoarea maximă a pierderii în cazul în care are loc un eveniment care determină încetarea contractului. Se aplică pentru categoria CIC F. Dacă un instrument derivat de credit este garantat în proporție de 100 %, pierderea maximă în cazul unui eveniment care determină încetarea contractului este zero.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0200	Cuantumul ieșirilor în cadrul contratelor swap	Suma livrată într-un contract swap (alta decât primele) în cursul perioadei de raportare. Corespunde dobânzii plătite pentru swapurile pe rata dobânzii și sumelor livrate pentru swapurile valutare, swapurile pe riscul de credit, swapurile pe randamentul total și alte swapuri. În cazurile în care decontarea se realizează pe o bază netă, trebuie raportat numai unul dintre indicatorii C0200 și C0210.
C0210	Cuantumul intrărilor în cadrul contratelor swap	Valoarea primită într-un contract swap (alta decât primele) în cursul perioadei de raportare. Corespunde dobânzii primite pentru swapurile pe rata dobânzii și sumelor primite pentru swapurile valutare, swapurile pe riscul de credit, swapurile pe randamentul total și alte swapuri. În cazurile în care decontarea se realizează pe o bază netă, trebuie raportat numai unul dintre indicatorii C0200 și C0210.
C0220	Data inițială	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care obligațiile din contract încep să producă efecte. Atunci când există mai multe date pentru același instrument derivat, se raportează numai data care corespunde primei tranzacționări a instrumentului derivat și numai un singur rând pentru fiecare instrument derivat (nu se utilizează rânduri diferite pentru fiecare tranzacționare) care reflectă suma totală investită în instrumentul derivat respectiv, ținând seama de diversele date de tranzacționare. În cazul novației, data novației devine data tranzacționării pentru respectivul instrument derivat.
C0230	Durata	Durata instrumentului derivat, definită ca durata reziduală modificată, pentru instrumentele derivate pentru care se aplică o măsurare a duratei. Se calculează ca durata netă dintre intrările și ieșirile aferente instrumentului derivat, dacă este cazul.
C0240	Valoare „Solvabilitate II”	Valoarea instrumentului derivat la data raportării, calculată conform definiției de la articolul 75 din Directiva 2009/138/CE. Poate fi pozitivă, negativă sau egală cu zero.
C0250	Metoda de evaluare	Se identifică metoda de evaluare utilizată pentru evaluarea instrumentelor derivate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – prețurile de cotare pe piețele activelor pentru aceleași active sau obligații 2 – prețurile de cotare pe piețele activelor pentru active sau obligații similare 3 – metode de evaluare alternative 6 – evaluarea la prețul pieței în conformitate cu articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35

Informații privind instrumentele derivate

C0040	Codul de identificare al instrumentului derivat	Codul de identificare al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp.

C0050	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului derivat". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0260	Denumirea contrapartidei	Denumirea contrapartidei instrumentului derivat. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Trebuie avute în vedere următoarele: — denumirea pieței bursiere pentru instrumentele derivate tranzacționate la bursă; sau — denumirea contrapartidei centrale (CPC) pentru instrumentele derivate extrabursiere care sunt compensate printr-o CPC; sau — denumirea contrapartidei contractuale pentru celelalte instrumente derivate extrabursiere.
C0270	Codul contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere în ceea ce privește contrapartidele contractuale, altele decât o piață bursieră și o contrapartidă centrală (CPC). Codul de identificare al contrapartidei, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0280	Tipul de cod al contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere în ceea ce privește contrapartidele contractuale, altele decât o piață bursieră și o contrapartidă centrală (CPC). Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul contrapartidei". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
C0290	Evaluare de credit externă	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere. Evaluarea contrapartidei instrumentului derivat la data de referință a raportării emisă de instituția de evaluare a creditului desemnată (ECAI). Acest indicator nu se aplică instrumentelor derivate pentru care societățile care utilizează modelul intern folosesc evaluări interne ale creditului. Dacă societățile care utilizează modelul intern nu folosesc evaluări interne ale creditului, acest indicator trebuie raportat.
C0300	ECAI desemnată	Se identifică instituția de evaluare a creditului (ECAI) care acordă evaluarea externă a creditului, utilizând denumirea ECAI publicată pe site-ul ESMA. Acest indicator trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Evaluare de credit externă (C0290).

C0310	Nivelul de calitate a creditului	Se identifică nivelul de calitate a creditului atribuit contrapartidei instrumentului derivat, astfel cum este definit la articolul 109a alineatul (1) din Directiva 2009/138/CE. Nivelul de calitate a creditului trebuie să reflecte orice ajustări ale calității creditului efectuate la nivel intern de către societățile care utilizează formula standard. Acest indicator nu se aplică instrumentelor derivate pentru care societățile care utilizează modelul intern folosesc evaluări interne ale creditului. Dacă societățile care utilizează modelul intern nu folosesc evaluări interne ale creditului, acest indicator trebuie raportat. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 0 – Nivelul de calitate a creditului 0 1 – Nivelul de calitate a creditului 1 2 – Nivelul de calitate a creditului 2 3 – Nivelul de calitate a creditului 3 4 – Nivelul de calitate a creditului 4 5 – Nivelul de calitate a creditului 5 6 – Nivelul de calitate a creditului 6 9 – Nu este disponibilă nicio evaluare a creditului
C0320	Evaluare de credit internă	Evaluarea de credit internă a activelor pentru societățile care utilizează modelul intern în măsura în care evaluările de credit interne sunt utilizate în modelele lor interne. Dacă o societate care utilizează modelul intern utilizează numai evaluările de credit externe, acest indicator nu trebuie raportat.
C0330	Grupul contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere în ceea ce privește contrapartidele contractuale, altele decât o piață bursieră și o contrapartidă centrală (CPC). Denumirea societății-mamă de cel mai înalt rang a contrapartidei. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice.
C0340	Codul grupului contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere în ceea ce privește contrapartidele contractuale, altele decât o piață bursieră și o contrapartidă centrală (CPC). Codul de identificare, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0350	Tipul de cod al grupului contrapartidei	Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul grupului contrapartidei”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
C0360	Denumirea contractului	Denumirea contractului derivat.
C0370	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei instrumentului derivat, adică moneda valorii noționale a instrumentului derivat (de exemplu: opțiune având drept suport o sumă în USD, moneda în care valoarea nominală este exprimată în contract pentru un swap valutar etc.).
C0380	Codul de identificare complementară (CIC)	Codul de identificare complementară utilizat pentru clasificarea activelor, astfel cum este prevăzut în Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament. Atunci când clasifică un instrument derivat utilizând tabelul CIC, societățile iau în considerare cel mai reprezentativ risc la care este expus instrumentul derivat.

C0390	Valoarea de activare	Prețul de referință pentru contractele futures, prețul de exercitare pentru opțiuni (pentru obligațiuni, prețul trebuie să fie un anumit procent din valoarea noțională), cursul de schimb valutar sau rata dobânzii pentru contractele forward etc. Nu se aplică pentru categoria CIC D3 – Swapuri pe rata dobânzii și swapuri valutare. Pentru categoria CIC F1 – Swapurile pe riscul de credit, acest indicator nu trebuie completat dacă acest lucru nu este posibil. În cazul în care există mai multe evenimente de activare în timp, se raportează următorul eveniment de activare care va avea loc. În cazul în care instrumentul derivat are un interval de valori de activare, dacă intervalul nu este continuu, se raportează setul de valori separate prin virgulă „,", iar dacă intervalul este continuu, acesta se raportează separat prin cratimă „-" .
C0400	Evenimentul care determină încetarea contractului	Se identifică evenimentul care determină încetarea contractului, în afara expirării normale sau a condițiilor privind termenul. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Falimentul entității suport sau de referință 2 – Scădere negativă a valorii activului-suport de referință 3 – Modificare negativă a evaluării de credit a activelor sau entității suport 4 – Novație, adică actul prin care se înlocuiește o obligație din contractul derivat cu o nouă obligație sau prin care se înlocuiește o parte la contractul derivat cu o nouă parte 5 – Evenimente multiple sau o combinație de evenimente 6 – Alte evenimente care nu sunt acoperite de opțiunile de mai sus 9 – Nu există niciun eveniment de activare a lichidării
C0410	Moneda plătită în cadrul swapului	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care este exprimat prețul swapului (numai pentru swapurile valutare și swapurile valutare și pe rata dobânzii).
C0420	Moneda primită în cadrul swapului	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care este exprimată valoarea noțională a swapului (numai pentru swapurile valutare și swapurile pe rata dobânzii).
C0430	Data scadenței	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) definit prin contrat al datei de închidere a contractului derivat, cum ar fi data scadenței, data expirării pentru opțiuni (europene sau americane) etc.

S.08.02 – Tranzacții cu instrumente derivate

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea trimestrială și anuală a informațiilor privind grupurile.

Categoriile de instrumente derivate la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile CIC se referă la Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament.

Prezenta machetă conține o listă cu fiecare indicator pentru instrumentele derivate închise deținute direct de grup (și anume, nu prin metoda transparenței), care pot fi clasificate în categoriile de active A-F. Atunci când un contract este încă deschis, dar a fost redus ca dimensiune, trebuie raportată partea închisă.

Instrumentele derivate sunt considerate active în cazul în care valoarea lor Solvabilitate II este pozitivă sau egală cu zero. Acestea sunt considerate obligații în cazul în care valoarea lor Solvabilitate II este negativă sau în cazul în care sunt emise de grup. Trebuie incluse atât instrumentele derivate considerate active, cât și instrumentele derivate considerate obligații.

Contractele derivate închise sunt cele care au fost deschise la un anumit moment din perioada de referință (adică trimestrul anterior dacă macheta este transmisă trimestrial sau anul trecut dacă macheta este transmisă doar anual), dar au fost închise înainte de finalul perioadei de raportare.

În cazul în care există tranzacții frecvente cu același instrument derivat, instrumentul derivat respectiv poate fi raportat pe o bază agregată sau netă (precizând doar prima și ultima dată de tranzacționare), în măsura în care toate caracteristicile relevante sunt comune și se respectă instrucțiunea specifică fiecărui indicator.

Indicatorii trebuie raportați ca valori pozitive, cu excepția cazului în care se prevede altfel în instrucțiunile privind fiecare indicator.

Un instrument derivat este un instrument financiar sau alt contract cu toate cele trei caracteristici de mai jos:

j) Valoarea sa se modifică în urma modificării unei variabile specificate, precum rata dobânzii, prețul instrumentului financiar, prețul mărfii, cursul de schimb valutar, indicele de preț sau indicele ratei, ratingul de credit sau indicele de creditare, sau a unei alte variabile, cu condiția ca, în cazul unei variabile nefinanciare, variabila să nu fie specifică niciunei părți contractuale (denumită uneori „suport”).

k) Nu necesită nicio investiție netă inițială sau necesită o investiție netă inițială care este mai mică decât s-ar impune pentru alte tipuri de contracte care se preconizează să aibă reacții similare la modificările factorilor pieței.

l) Este decontat la o dată viitoare.

Prezenta machetă cuprinde două tabele: Informații privind pozițiile deținute și Informații privind instrumentele derivate.

În tabelul Informații privind pozițiile deținute, fiecare instrument derivate se raportează separat în atâtea rânduri câte sunt necesare pentru a completa în mod corespunzător toți indicatorii solicitați în tabel. În cazul în care pentru același instrument derivat se pot atribui două valori unei singure variabile, instrumentul derivat respectiv trebuie raportat la mai multe rânduri.

În special, instrumentele derivate care au mai multe perechi de monede sunt împărțite în componentele perechilor și raportate la rânduri diferite.

În tabelul Informații privind instrumentele derivate, fiecare instrument derivat trebuie raportat separat, utilizând un rând pentru fiecare instrument derivat și completând toate variabilele solicitate în tabel.

Prezenta machetă se aplică pentru metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), metoda 2 (metoda deducerii și agregării) și o combinație între metodele 1 și 2.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 1, raportarea trebuie să reflecte poziția consolidată a instrumentelor derivate închise, excluzând tranzacțiile intragrup, deținute în sfera supravegherii la nivel de grup. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010” și „Codul de identificare al societății – C0020.”

— Instrumentele derivate închise deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Instrumentele derivate închise deținute de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Nu trebuie incluse instrumentele derivate închise deținute de alte societăți afiliate.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, raportarea trebuie să includă lista detaliată a instrumentelor derivate închise deținute de societățile participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte și filiale, indiferent de cota proporțională utilizată. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010” și „Codul de identificare al societății – C0020.”

— Instrumentele derivate închise deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Instrumentele derivate închise deținute de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care sunt filiale (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate indicator cu indicator, pe societăți;

— Nu trebuie incluse instrumentele derivate închise deținute de alte societăți afiliate.

Atunci când se utilizează o combinație între metodele 1 și 2, o parte a raportării trebuie să reflecte poziția consolidată a instrumentelor derivate închise care trebuie raportate, excluzând tranzacțiile intragrup, deținute în sfera supravegherii la nivel de grup, iar cealaltă parte a raportării trebuie să includă lista detaliată a instrumentelor derivate închise deținute de societățile participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte și filiale, indiferent de cota proporțională utilizată.

Prima parte a raportării se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Instrumentele derivate închise deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Instrumentele derivate închise deținute de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Nu trebuie incluse instrumentele derivate închise deținute de alte societăți afiliate.

A doua parte a raportării se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Instrumentele derivate închise deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte care utilizează metoda 2 trebuie raportate indicator cu indicator corespunzător instrumentelor derivate închise deținute;

— Instrumentele derivate închise deținute de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care sunt filiale care utilizează metoda 2 (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate indicator cu indicator corespunzător instrumentelor derivate închise deținute, pe societăți;

— Nu trebuie incluse instrumentele derivate închise deținute de alte societăți afiliate care utilizează metoda 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind pozițiile deținute		
C0010	Denumirea juridică a societății	Se identifică denumirea juridică a societății din sfera supravegherii la nivel de grup care deține instrumentul derivat. Acest indicator trebuie completat numai atunci când se referă la instrumentele derivate deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare, holdingurile financiare mixte și filiale în conformitate cu metoda deducerii și agregării.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare în ordinea priorității, dacă este cazul: — identificatorul entității juridice (LEI); — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0040	Codul de identificare al instrumentului derivat	Codul de identificare al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp.
C0050	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului derivat”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0060	Portofoliul	Distincția dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, capitalurile proprii, general (fără defalcare) și fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Asigurare de viață 2 – Asigurare generală

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		3 – Fonduri dedicate 4 – Alte fonduri interne 5 – Capitalurile proprii 6 – General Defalcarea nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie raportată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică o defalcare, se utilizează indicatorul „general”.
C0070	Numărul fondului	Se aplică instrumentelor derivate deținute în fonduri dedicate sau alte fonduri interne (definite în conformitate cu piețele naționale). Numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui fond. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și trebuie să fie utilizat pentru identificarea fondurilor în alte machete. Nu trebuie reutilizat pentru un alt fond.
C0080	Instrument derivat deținut în contracte unit-linked și index-linked	Se identifică instrumentele derivate care sunt deținute în contracte unit-linked și index-linked. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Unit-linked sau index-linked 2 – Nici unit-linked, nici index-linked
C0090	Instrumentul-suport al instrumentului derivat	Codul de identificare al instrumentului (activ sau obligație) suport pentru contractul derivat. Acest indicator trebuie raportat numai pentru instrumentele derivate care au un instrument-suport unic sau instrumente-suport multiple în portofoliul societății. Un indice este considerat un instrument unic și trebuie raportat. Codul de identificare al instrumentului-suport al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp. — „Active/obligații multiple”, dacă există mai multe active sau obligații suport Dacă instrumentul-suport este un indice, se raportează codul indicelui.
C0100	Tipul de cod al activului sau obligației suport pentru instrumentul derivat.	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Instrumentul-suport al instrumentului derivat”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate Acest indicator nu trebuie raportat pentru instrumentele derivate care au ca suport mai multe active sau obligații.
C0110	Utilizarea instrumentului derivat	Se descrie utilizarea instrumentului derivat (acoperire micro/macro, gestionarea eficientă a portofoliului). Acoperirea micro se referă la instrumentele derivate care acoperă un singur instrument financiar (activ sau obligație), o singură tranzacție previzionată sau o altă obligație. Acoperirea macro se referă la instrumentele derivate care acoperă un set de instrumente financiare (active sau obligații), de tranzacții previzionate sau de alte obligații. Gestionarea eficientă a portofoliului se referă de obicei la operațiunile prin care administratorul portofoliului dorește să îmbunătățească venitul portofoliului înlocuind un grafic al fluxurilor de trezorerie (mai redus) cu un alt grafic cu o valoare mai ridicată, prin utilizarea unui instrument derivat sau a unui set de instrumente derivate, fără a modifica structura portofoliului de active, cu o valoare a investițiilor mai mică și cu mai puține costuri de tranzacționare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Acoperire micro 2 – Acoperire macro 3 – Echilibrarea fluxurilor de trezorerie ale activelor și ale obligațiilor utilizată în contextul portofoliilor aferente primei de echilibrare 4 – Gestionarea eficientă a portofoliului, altfel decât prin „Echilibrarea fluxurilor de trezorerie ale activelor și ale obligațiilor utilizată în contextul portofoliilor aferente primei de echilibrare”
C0120	Valoarea nocțională a instrumentului derivat	Suma acoperită prin sau expusă la instrumentul derivat. În cazul contractelor futures și al opțiunilor, corespunde dimensiunii contractului înmulțite cu valoarea de activare și cu numărul de contracte raportate la rândul respectiv. În cazul swapurilor și al contractelor forward, corespunde valorii contractuale a contractelor raportate la rândul respectiv. Valoarea nocțională se referă la valoarea care este acoperită/investită (atunci când nu sunt acoperite riscurile). Dacă au loc mai multe tranzacționări, se utilizează valoarea netă la data de raportare.
C0130	Cumpărător / vânzător	Numai pentru contracte futures și opțiuni, swapuri și contracte derivate de credit (swapuri valutare, swapuri pe riscul de credit și swapuri pe titluri de valoare). Se identifică dacă contractul derivat a fost cumpărat sau vândut. În cazul swapurilor, poziția de cumpărare și de vânzare este definită în raport cu valoarea titlului de valoare sau valoarea nocțională și cu fluxurile swapului.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Vânzătorul unui swap deține titlul de valoare sau valoarea noțională la începutul contractului și este de acord să livreze în cursul perioadei de valabilitate a contractului titlul de valoare sau valoarea noțională în cauză, inclusiv orice alte ieșiri aferente contractului, dacă este cazul. Cumpărătorul unui swap va deține titlul de valoare sau valoarea noțională la sfârșitul contractului derivat și va primi în cursul perioadei de valabilitate a contractului titlul de valoare sau valoarea noțională în cauză, inclusiv orice alte intrări aferente contractului, dacă este cazul. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă, cu excepția swapurilor pe rata dobânzii: 1 – Cumpărător 2 – Vânzător Pentru swapurile pe rata dobânzii trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 3 – FX–FL: rată fixă în schimbul unei rate variabile 4 – FX–FX: rată fixă în schimbul unei alte rate fixe 5 – FL–FX: rată variabilă în schimbul unei rate fixe 6 – FL–FL: rată variabilă în schimbul unei alte rate variabile
C0140	Primele plătite la zi	Plata efectuată (în cazul cumpărării) pentru opțiuni, precum și sumele plătite pentru primele inițiale și periodice aferente swapurilor, de la începutul contractului.
C0150	Primele primite la zi	Plata primită (în cazul vânzării) pentru opțiuni, precum și sumele primite pentru primele inițiale și periodice aferente swapurilor, de la începutul contractului.
C0160	Profitul și pierderea la zi	Valoarea profitului și a pierderii rezultate din instrumentul derivat de la început, realizată la data de închidere/scadență. Corespunde diferenței dintre valoarea (prețul) la data vânzării și valoarea (prețul) la data achiziției. Această valoare poate fi pozitivă (profit) sau negativă (pierdere).
C0170	Numărul de contracte	Numărul de contracte derivate similare raportate la rândul respectiv. Pentru instrumentele derivate extrabursiere: de exemplu, pentru un contract swap se raportează „1”, pentru zece swapuri cu aceleași caracteristici se raportează „10”. Numărul de contracte trebuie să corespundă contractelor care au fost încheiate și care erau închise la data de raportare.
C0180	Dimensiunea contractului	Numărul de active-suport din contract (de exemplu, pentru contractele futures pe acțiuni se raportează numărul de acțiuni care trebuie livrate pentru fiecare contract derivat la scadență, pentru contractele futures pe obligațiuni se raportează valoarea de referință de la baza fiecărui contract). Modul în care este definită dimensiunea contractului variază în funcție de tipul de instrument. Pentru contracte futures pe acțiuni, dimensiunea contractului este definită de obicei în funcție de numărul de acțiuni care stau la baza contractului.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Pentru contracte futures pe obligațiuni, definiția este în funcție de valoarea nominală a obligațiunilor care stau la baza contractului. Se aplică numai pentru contracte futures și opțiuni.
C0190	Pierderea maximă în cazul unui eveniment care determină încetarea contractului	Valoarea maximă a pierderii în cazul în care are loc un eveniment care determină încetarea contractului. Se aplică pentru categoria CIC F.
C0200	Cuantumul ieșirilor în cadrul contratelor swap	Suma livrată într-un contract swap (alta decât primele) în cursul perioadei de raportare. Corespunde dobânzii plătite pentru swapurile pe rata dobânzii și sumelor livrate pentru swapurile valutare, swapurile pe riscul de credit, swapurile pe randamentul total și alte swapuri. În cazurile în care decontarea se realizează pe o bază netă, trebuie raportat numai unul dintre indicatorii C0200 și C0210.
C0210	Cuantumul intrărilor în cadrul contratelor swap	Valoarea primită într-un contract swap (alta decât primele) în cursul perioadei de raportare. Corespunde dobânzii primite pentru swapurile pe rata dobânzii și sumelor primite pentru swapurile valutare, swapurile pe riscul de credit, swapurile pe randamentul total și alte swapuri. În cazurile în care decontarea se realizează pe o bază netă, trebuie raportat numai unul dintre indicatorii C0200 și C0210.
C0220	Data inițială	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care obligațiile din contract încep să producă efecte. Atunci când există mai multe tranzacționări pentru același instrument derivat, se raportează numai data care corespunde primei tranzacționări a instrumentului derivat și numai un singur rând pentru fiecare instrument derivat (nu se utilizează rânduri diferite pentru fiecare tranzacționare) care reflectă suma totală investită în instrumentul derivat respectiv, ținând seama de diversele date de tranzacționare. În cazul novației, data novației devine data tranzacționării pentru respectivul instrument derivat.
C0230	Valoare „Solvabilitate II”	Valoarea instrumentului derivat calculată conform definiției de la articolul 75 din Directiva 2009/138/CE, la data tranzacționării (închidere sau vânzare) sau la data scadenței. Poate fi pozitivă, negativă sau egală cu zero.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind instrumentele derivate		
C0040	Codul de identificare al instrumentului derivat	Codul de identificare al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp.
C0050	Tipul de cod de identificare al instrumentului derivat	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului derivat”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0240	Denumirea contrapartidei	Denumirea contrapartidei instrumentului derivat. Corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Trebuie avute în vedere următoarele: — denumirea pieței bursiere pentru instrumentele derivate tranzacționate la bursă; sau — denumirea contrapartidei centrale (CPC) pentru instrumentele derivate extrabursiere care sunt compensate printr-o CPC; sau denumirea contrapartidei contractuale pentru celelalte instrumente derivate extrabursiere.
C0250	Codul contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere în ceea ce privește contrapartidele contractuale, altele decât o piață bursieră și o contrapartidă centrală (CPC). Codul de identificare, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0260	Tipul de cod al contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere. Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul contrapartidei”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
C0270	Grupul contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere în ceea ce privește contrapartidele contractuale, altele decât o piață bursieră și o contrapartidă centrală (CPC). Denumirea societății-mamă de cel mai înalt rang a contrapartidei. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice.
C0280	Codul grupului contrapartidei	Se aplică numai instrumentelor derivate extrabursiere în ceea ce privește contrapartidele contractuale, altele decât o piață bursieră și o contrapartidă centrală (CPC). Codul de identificare, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0290	Tipul de cod al grupului contrapartidei	Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul grupului contrapartidei". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
C0300	Denumirea contractului	Denumirea contractului derivat.
C0310	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei instrumentului derivat, adică moneda valorii noționale a instrumentului derivat (de exemplu: opțiune având drept suport o sumă în USD, moneda în care valoarea nominală este exprimată în contract pentru un swap valutar etc.).
C0320	Codul de identificare complementară (CIC)	Codul de identificare complementară utilizat pentru clasificarea activelor, astfel cum este prevăzut în Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament. Atunci când clasifică un instrument derivat utilizând tabelul CIC, societățile iau în considerare cel mai reprezentativ risc la care este expus instrumentul derivat.
C0330	Valoarea de activare	Prețul de referință pentru contractele futures, prețul de exercitare pentru opțiuni (pentru obligațiuni, prețul trebuie să fie un anumit procent din valoarea nominală), cursul de schimb valutar sau rata dobânzii pentru contractele forward etc. Nu se aplică pentru categoria CIC D3 – Swapuri pe rata dobânzii și swapuri valutare. Pentru categoria CIC F1 – Swapurile pe riscul de credit, acest indicator nu trebuie completat dacă acest lucru nu este posibil. În cazul în care există mai multe evenimente de activare în timp, se raportează următorul eveniment de activare care va avea loc. În cazul în care instrumentul derivat are un interval de valori de activare, dacă intervalul nu este continuu, se raportează setul de valori separate prin virgulă „,", iar dacă intervalul este continuu, acesta se raportează separat prin cratimă „-" .
C0340	Evenimentul care determină încetarea contractului	Se identifică evenimentul care determină încetarea contractului, în afara expirării normale sau a condițiilor privind termenul. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Falimentul entității suport sau de referință 2 – Scădere negativă a valorii activului-suport de referință 3 – Modificare negativă a evaluării de credit a activelor sau entității suport 4 – Novație, adică actul prin care se înlocuiește o obligație din contractul derivat cu o nouă obligație sau prin care se înlocuiește o parte la contractul derivat cu o nouă parte 5 – Evenimente multiple sau o combinație de evenimente 6 – Alte evenimente care nu sunt acoperite de opțiunile de mai sus 9 – Nu există niciun eveniment de activare a lichidării
C0350	Moneda plătită în cadrul swapului	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care este exprimat prețul swapului (numai pentru swapurile valutare și swapurile valutare și pe rata dobânzii).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0360	Moneda primită în cadrul swapului	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care este exprimată valoarea noțională a swapului (numai pentru swapurile valutare și swapurile pe rata dobânzii).
C0370	Data scadenței	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) definit prin contrat al datei de închidere a contractului derivat, cum ar fi data scadenței, data expirării pentru opțiuni (europene sau americane) etc.

S.09.01 – Venituri/câștiguri și pierderi în cursul perioadei

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Prezenta machetă conține informații referitoare la câștiguri/venituri și pierderi pe categorii de active (inclusiv instrumente derivate), adică nu este necesară o raportare a fiecărui indicator. Categoriile de active avute în vedere în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active.

La nivel de grup, prezenta machetă se aplică pentru metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), metoda 2 (metoda deducerii și agregării) și o combinație între metodele 1 și 2.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 1, raportarea trebuie să reflecte poziția consolidată a portofoliilor (excluzând tranzacțiile intragrup) deținute în sfera supravegherii la nivel de grup. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Câștigul/veniturile și pierderile aferente portofoliilor deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate portofoliu cu portofoliu, fiecare pe categorii de active;

— Câștigul/veniturile și pierderile aferente portofoliilor deținute de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate portofoliu cu portofoliu, fiecare pe categorii de active;

— Nu trebuie incluse câștigul/veniturile și pierderile aferente portofoliilor deținute de alte societăți afiliate;

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, raportarea trebuie să includă lista detaliată a portofoliilor deținute de societățile de asigurare și reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte și filiale, iar rentabilitatea acestora trebuie prezentată pe categorii de active. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Câștigul/veniturile și pierderile aferente portofoliilor deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate portofoliu cu portofoliu, fiecare pe categorii de active;

— Câștigul/veniturile și pierderile aferente portofoliilor deținute de filiale (SEE, țări echivalente din afara SEE, țări neechivalente din afara SEE) trebuie raportate portofoliu cu portofoliu, fiecare pe categorii de active;

— Nu trebuie incluse câștigul/veniturile și pierderile aferente portofoliilor deținute de alte societăți afiliate;

Atunci când se utilizează o combinație între metodele 1 și 2, o parte a raportării trebuie să reflecte poziția consolidată a portofoliilor (excluzând tranzacțiile intragrup) din sfera supravegherii la nivel de grup, iar cealaltă parte a raportării trebuie să includă lista detaliată a portofoliilor deținute de filiale și rentabilitatea acestora prezentată pe categorii de active.

Prima parte a raportării se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Câștigul/veniturile și pierderile aferente portofoliilor deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate portofoliu cu portofoliu, fiecare pe categorii de active;

— Câștigul/veniturile și pierderile aferente portofoliilor deținute de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate portofoliu cu portofoliu, fiecare pe categorii de active;

— Nu trebuie incluse câștigul/veniturile și pierderile aferente portofoliilor deținute de alte societăți afiliate;

A doua parte a raportării se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Câștigul/veniturile și pierderile aferente portofoliilor deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate portofoliu cu portofoliu, fiecare pe categorii de active;

— Câștigul/veniturile și pierderile aferente portofoliilor deținute de filiale (SEE, țări echivalente din afara SEE, țări neechivalente din afara SEE) trebuie raportate portofoliu cu portofoliu, fiecare pe categorii de active;

— Nu trebuie incluse câștigul/veniturile și pierderile aferente portofoliilor deținute de alte societăți afiliate.

Indicatorii trebuie raportați ca valori pozitive, cu excepția cazului în care se prevede altfel în instrucțiunile privind fiecare indicator.

	INDICATOR	**INSTRUCȚIUNI**
C0010	Denumirea juridică a societății	Se identifică denumirea juridică a societății din sfera supravegherii la nivel de grup la care se referă randamentul investițiilor. Acest indicator trebuie completat numai atunci când se referă la randamentul investițiilor pe categorii de active pentru activele deținute de filialele consolidate prin metoda deducerii și agregării. Această celulă trebuie completată numai atunci când se referă la lista activelor raportate portofoliu cu portofoliu, fiecare pe categorii de active, deținute de filiale care utilizează metoda 2. Atunci când această celulă este completată, portofoliile deținute de filiale care utilizează metoda 2 nu pot fi reconciliate cu macheta S.06.02. Atunci când această celulă este necompletată, portofoliile deținute de grup pot fi reconciliate cu macheta S.06.02.
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare în ordinea priorității, dacă este cazul: — identificatorul entității juridice (LEI); — Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0040	Categoria activului	Se identifică categoriile de active care fac parte din portofoliu. Se utilizează categoriile de active definite în Anexa IV – Categorii de active.
C0050	Portofoliul	Distincția dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, capitalurile proprii, general (fără defalcare) și fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Asigurare de viață 2 – Asigurare generală 3 – Fonduri dedicate 4 – Alte fonduri interne 5 – Capitalurile proprii 6 – General Defalcarea nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie raportată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică o defalcare, trebuie utilizat indicatorul „general”.
C0060	Activ deținut în contracte unit-linked și index-linked	Se identifică activele care sunt deținute în contracte unit-linked și index-linked. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Unit-linked sau index-linked 2 – Nici unit-linked, nici index-linked
C0070	Dividende	Valoarea dividendelor câștigate în cursul perioadei de raportare, adică dividendele primite minus dreptul de a primi un dividend deja recunoscut la începutul perioadei de raportare, plus dreptul de a primi un dividend recunoscut la sfârșitul perioadei de raportare. Se aplică activelor care dau naștere plății unor dividende, cum ar fi titlurile de capital, titlurile de valoare preferențiale și organismele de plasament colectiv. Sunt incluse, de asemenea, dividendele primite de la active care au fost vândute sau au ajuns la scadență.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080	Dobânzi	Valoarea dobânzii câștigate, adică dobânda primită minus dobânda acumulată la începutul perioadei, plus dobânda acumulată la sfârșitul perioadei de raportare. Sunt incluse dobânzile primite atunci când activul este vândut sau ajunge la scadență sau când se primește cuponul. Se aplică activelor pentru care se plătesc cupoane sau dobânzi cum ar fi obligațiunile, împrumuturile și depozitele.
C0090	Chirii	Valoarea chiriei câștigate, adică chiria primită minus chiria acumulată la începutul perioadei, plus chiria acumulată la sfârșitul perioadei de raportare. Sunt incluse, de asemenea, chiriile primite atunci când activul este vândut sau ajunge la scadență. Se aplică numai proprietăților, indiferent de funcția acestora.
C0100	Câștiguri și pierderi nete	Câștigurile și pierderile nete rezultate din activele vândute sau ajunse la scadență în cursul perioadei de raportare. Câștigurile și pierderile sunt calculate ca diferența dintre valoarea de vânzare sau valoarea la scadență și valoarea conform articolului 75 din Directiva 2009/138/CE la sfârșitul anului anterior de raportare (sau, în cazul activelor dobândite în cursul perioadei de raportare, valoarea de achiziție). Valoarea netă poate fi pozitivă, negativă sau egală cu zero.
C0110	Câștiguri și pierderi nerealizate	Câștigurile sau pierderile nerealizate rezultate din activele care nu au fost vândute și nu au ajuns la scadență în cursul perioadei de raportare. Câștigurile și pierderile nerealizate sunt calculate ca diferența dintre valoarea conform articolului 75 din Directiva 2009/138/CE la sfârșitul anului de raportare și valoarea conform articolului 75 din Directiva 2009/138/CE la sfârșitul anului anterior de raportare (sau, în cazul activelor dobândite în cursul perioadei de raportare, valoarea de achiziție). Valoarea netă poate fi pozitivă, negativă sau egală cu zero.

S.10.01 – Dare cu împrumut de titluri de valoare și contracte repo

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Prezenta machetă conține o listă cu fiecare indicator pentru tranzacțiile de dare cu împrumut de titluri de valoare și contractele de răscumpărare (cumpărare și vânzare), care includ, de asemenea, swapurile de lichiditate menționate la articolul 309 alineatul (2) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35.

Se raportează numai dacă valoarea titlurilor-suport bilanțiere și extrabilanțiere implicate în acordurile de împrumut sau de răscumpărare, cu scadența după data de referință a raportării, reprezintă peste 5 % din investițiile totale, astfel cum au fost raportate în C0010/R0070 și C0010/R0220 din macheta S.02.01, atunci când se utilizează exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE. Atunci când se utilizează metoda 1 în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE, sau atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, ponderea trebuie să fie ajustată, astfel încât să cuprindă elementele din toate entitățile incluse în sfera de aplicare a machetei S.06.02.

Trebuie raportate toate contractele care sunt incluse în bilanț sau care sunt în afara bilanțului. Informațiile includ toate contractele din perioada de raportare, indiferent dacă sunt deschise sau închise la data de raportare. Pentru contractele care fac parte dintr-o strategie de reînnoire, în care reprezintă în mod substanțial aceeași tranzacție, trebuie raportate numai pozițiile deschise.

Un acord de răscumpărare (repo) este definit ca vânzarea unor titluri de valoare împreună cu un acord prin care vânzătorul se angajează să răscumpere titlurile la o dată ulterioară. Darea cu împrumut de titluri de valoare este definită ca darea cu împrumut a unor titluri de valoare de către o parte în beneficiul altei părți, care presupune că debitorul îi oferă creditorului garanții reale.

Indicatorii trebuie raportați ca valori pozitive, cu excepția cazului în care se prevede altfel în instrucțiunile privind fiecare indicator.

Categoriile de active la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile CIC se referă la Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament.

Fiecare contract repo și fiecare contract de dare cu împrumut de titluri de valoare se raportează în atâtea rânduri câte sunt necesare pentru a prezenta informațiile solicitate. Dacă pentru un indicator o opțiune se potrivește unei părți din instrumentul raportat și o altă opțiune se potrivește unei alte părți, contractul trebuie să fie separat, cu excepția cazului în care se prevede altfel în instrucțiuni.

Prezenta machetă se aplică pentru metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), metoda 2 (metoda deducerii și agregării) și o combinație între metodele 1 și 2.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 1, raportarea trebuie să reflecte poziția consolidată a contractelor repo și a contractelor de dare cu împrumut de titluri de valoare, excluzând tranzacțiile intragrup deținute în sfera supravegherii la nivel de grup. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010” și „Codul de identificare al societății – C0020.”

— Contractele de răscumpărare și contractele de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Contractele de răscumpărare și contractele de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Nu trebuie incluse contractele de răscumpărare și contractele de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute de alte societăți afiliate;

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, raportarea trebuie să includă lista detaliată a contractelor repo și a contractelor de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute de societățile participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte și filiale, indiferent de cota proporțională utilizată. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010” și „Codul de identificare al societății – C0020.”

— Contractele de răscumpărare și contractele de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Contractele de răscumpărare și contractele de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care sunt filiale (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate indicator cu indicator;

— Nu trebuie incluse contractele de răscumpărare și contractele de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute de alte societăți afiliate;

Atunci când se utilizează o combinație între metodele 1 și 2, o parte a raportării trebuie să reflecte poziția consolidată a contractelor repo și a contractelor de dare cu împrumut de titluri de valoare care trebuie raportate, excluzând tranzacțiile intragrup, deținute în sfera supravegherii la nivel de grup, iar cealaltă parte a raportării trebuie să includă lista detaliată a contractelor repo și a contractelor de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute de societățile participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte și filiale, indiferent de cota proporțională utilizată.

Prima parte a raportării se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Contractele de răscumpărare și contractele de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Contractele de răscumpărare și contractele de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Nu trebuie incluse contractele de răscumpărare și contractele de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute de alte societăți afiliate;

A doua parte a raportării se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Contractele de răscumpărare și contractele de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte care utilizează metoda 2 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Contractele de răscumpărare și contractele de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care sunt filiale care utilizează metoda 2 (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate indicator cu indicator;

— Nu trebuie incluse contractele de răscumpărare și contractele de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute de alte societăți afiliate care utilizează metoda 2.

	INDICATOR	**INSTRUCȚIUNI**
C0010	Denumirea juridică a societății	Se identifică denumirea juridică a societății din sfera supravegherii la nivel de grup care deține contractul repo și contractul de dare cu împrumut de titluri de valoare. Acest indicator trebuie completat numai atunci când se referă la contractele repo și contractele de dare cu împrumut de titluri de valoare deținute de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte și filiale în conformitate cu metoda deducerii și agregării.
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare în ordinea priorității, dacă este cazul: — identificatorul entității juridice (LEI); — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0040	Portofoliu	Distincția dintre asigurarea de viață, asigurarea generală, capitalurile proprii, general (fără defalcare) și fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Asigurare de viață 2 – Asigurare generală 3 – Fonduri dedicate 4 – Alte fonduri interne 5 – Capitalurile proprii 6 – General Defalcarea nu este obligatorie, cu excepția identificării fondurilor dedicate, dar trebuie raportată dacă societatea o utilizează pe plan intern. Dacă societatea nu aplică o defalcare, trebuie utilizat indicatorul „general”. Pentru activele deținute în afara bilanțului, acest indicator nu trebuie raportat.
C0050	Numărul fondului	Se aplică activelor deținute în fonduri dedicate sau alte fonduri interne (definite în conformitate cu piețele naționale). Numărul care este atribuit de societate și care corespunde unui număr unic atribuit fiecărui fond. Acest număr trebuie să fie consecvent în timp și trebuie să fie utilizat pentru identificarea fondurilor în alte machete. Nu trebuie reutilizat pentru un alt fond.
C0060	Categoria activului	Se identifică categoria de active date cu împrumut/oferite în cadrul unor tranzacții de dare cu împrumut de titluri de valoare sau al unor acorduri de răscumpărare. Se utilizează categoriile de active definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament.
C0070	Denumirea contrapartidei	Denumirea contrapartidei contractului. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice.
C0080	Codul contrapartidei	Codul de identificare al contrapartidei, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0090	Tipul de cod al contrapartidei	Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul contrapartidei”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0100	Categoria activelor contrapartidei	Se identifică cea mai semnificativă categorie de active luate cu împrumut/primite în cadrul unor tranzacții de dare cu împrumut de titluri de valoare sau al unor acorduri de răscumpărare. Se utilizează categoriile de active definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament.
C0110	Activ deținut în contracte unit-linked și index-linked	Se identifică dacă activul-suport identificat în C0060 este deținut în contracte unit-linked și index-linked. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Unit-linked sau index-linked 2 – Nici unit-linked, nici index-linked
C0120	Poziția în contract	Se identifică dacă societatea este cumpărător sau vânzător în contractul repo ori creditor sau debitor în tranzacția de dare cu împrumut de titluri de valoare. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Cumpărător într-un contract repo 2 – Vânzător într-un contract repo 3 – Creditor într-o tranzacție de dare cu împrumut de titluri de valoare 4 – Debitor într-o tranzacție de dare cu împrumut de titluri de valoare
C0130	Valoarea de la data încheierii contractului	Reprezintă următoarele sume: — Cumpărător într-un contract repo: suma primită la începutul contractului — Vânzător într-un contract repo: suma cedată la începutul contractului — Creditor într-o tranzacție de dare cu împrumut de titluri de valoare: suma primită drept garanție la începutul contractului — Debitor într-o tranzacție de dare cu împrumut de titluri de valoare: suma sau valoarea de piață a titlurilor de valoare primite la începutul contractului
C0140	Valoarea de la data scadenței contractului	Acest indicator se aplică numai contractelor repo și reprezintă următoarele sume: — Cumpărător într-un contract repo: suma cedată la scadența contractului — Vânzător într-un contract repo: suma primită la scadența contractului
C0150	Data de începere	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de începere a contractului. Data de începere a contractului se referă la data la care obligațiile din contract încep să producă efecte.
C0160	Data scadenței	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de încetare a contractului. Chiar și atunci când contractul are o opțiune de cumpărare, există în general o dată la care contractul expiră. În aceste cazuri, trebuie raportată data de expirare dacă nu se produce nicio rambursare anticipată înainte de această dată. Se consideră că un contract a încetat atunci când a ajuns la scadență, când s-a produs o rambursare anticipată sau când contractul este anulat. Pentru contractele care nu au o dată de scadență definită, se raportează „9999-12-31”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0170	Valoare „Solvabilitate II”	Acest indicator se aplică numai contractelor care sunt încă deschise la data de raportare. Valoarea contractului repo sau al contractului de dare cu împrumut de titluri de valoare conform regulilor prevăzute la articolul 75 din Directiva 2009/138/CE pentru evaluarea contractelor. Această valoare poate fi pozitivă, negativă sau egală cu zero.

S.11.01 – Active deținute ca garanții reale

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Prezenta machetă conține o listă cu fiecare indicator pentru activele extrabilanțiere deținute ca garanții reale pentru a acoperi activele bilanțiere.

Aceasta cuprinde informații detaliate din perspectiva activelor deținute ca garanții reale, și nu din perspectiva contractului de garanție reală.

În cazul unui portofoliu de garanții reale sau al unui contract de garanție reală care cuprinde mai multe active, trebuie raportate atâtea rânduri câte active sunt incluse în cadrul portofoliului sau al contractului.

Prezenta machetă cuprinde două tabele: Informații privind pozițiile deținute și Informații privind activele.

În tabelul Informații privind pozițiile deținute, fiecare activ deținut ca garanție reală se raportează separat în atâtea rânduri câte sunt necesare pentru a completa în mod corespunzător toate variabilele solicitate în tabel. Dacă pentru același activ pot fi atribuite două valori unei singure variabile, activul respectiv trebuie raportat la mai multe rânduri.

În tabelul Informații privind activele, fiecare activ deținut ca garanție reală trebuie raportat separat, utilizând un rând pentru fiecare activ și completând toate variabilele solicitate în tabel.

Toți indicatorii, cu excepția indicatorilor „Tipul activului pentru care se deține o garanție reală” (C0140), „Denumirea contrapartidei care constituie garanția reală” (C0060) și „Denumirea grupului contrapartidei care constituie garanția reală” (C0070), se referă la informațiile privind activele deținute ca garanții reale. Indicatorul C0140 se referă la activul din bilanț pentru care este deținută garanția reală, în timp ce indicatorii C0060 și C0070 se referă la contrapartida care constituie garanția.

Categoriile de active la care se face referire în prezenta machetă sunt cele definite în Anexa IV – Categorii de active la prezentul regulament, iar trimiterile la codurile CIC se referă la Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament.

Prezenta machetă se aplică pentru metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), metoda 2 (metoda deducerii și agregării) și o combinație între metodele 1 și 2.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 1, raportarea trebuie să reflecte poziția consolidată a activelor deținute ca garanții reale în sfera supravegherii la nivel de grup, excluzând tranzacțiile intragrup. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010” și „Codul de identificare al societății – C0020.”

— Activele deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) ca garanții reale de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Activele deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) ca garanții reale de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate pentru fiecare indicator;

— Nu trebuie incluse activele deținute ca garanții reale de alte societăți afiliate.

Atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, raportarea trebuie să includă lista detaliată a activelor deținute ca garanții reale de societățile participative, holdingurile de asigurare și filiale, indiferent de cota proporțională utilizată. Raportarea se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Activele deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) ca garanții reale de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Activele deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) ca garanții reale de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care sunt filiale (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate indicator cu indicator, pe societăți;

— Nu trebuie incluse activele deținute ca garanții reale de alte societăți afiliate.

Atunci când se utilizează o combinație între metodele 1 și 2, o parte a raportării trebuie să reflecte poziția consolidată a activelor deținute ca garanții reale în sfera supravegherii la nivel de grup care trebuie raportate, excluzând tranzacțiile intragrup, iar cealaltă parte a raportării trebuie să includă lista detaliată a activelor deținute ca garanții reale de societățile participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte și filiale, indiferent de cota proporțională utilizată.

Prima parte a raportării se efectuează după cum urmează:

— Nu trebuie raportați indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Activele deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) ca garanții reale de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte trebuie raportate indicator cu indicator;

— Activele deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) ca garanții reale de societățile consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 trebuie raportate indicator cu indicator, pe societăți;

— Nu trebuie incluse activele deținute ca garanții reale de alte societăți afiliate.

A doua parte a raportării se efectuează după cum urmează:

— Se raportează indicatorii „Denumirea juridică a societății – C0010" și „Codul de identificare al societății – C0020."

— Activele deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) ca garanții reale de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte care utilizează metoda 2 trebuie raportate indicator cu indicator;

— Activele deținute direct (și anume, nu prin metoda transparenței) ca garanții reale de societățile de asigurare și de reasigurare, holdingurile de asigurare, societățile prestatoare de servicii auxiliare și vehiculele investiționale care sunt filiale care utilizează metoda 2 (Spațiul Economic European, țări echivalente din afara Spațiului Economic European și țări neechivalente din afara Spațiului Economic European) trebuie raportate indicator cu indicator, pe societăți;

— Nu trebuie incluse activele deținute ca garanții reale de alte societăți afiliate care utilizează metoda 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind pozițiile deținute		
C0010	Denumirea juridică a societății	Se identifică denumirea juridică a societății din sfera supravegherii la nivel de grup care deține activul ca garanție reală. Acest indicator trebuie completat numai atunci când se referă la activele deținute ca garanții reale de societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare, holdingurile financiare mixte și filiale în conformitate cu metoda deducerii și agregării.
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare în ordinea priorității, dacă este cazul: — identificatorul entității juridice (LEI); — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0040	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”
C0050	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0040 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN +moneda: „9/1”.
C0060	Denumirea contrapartidei care constituie garanția reală	Denumirea contrapartidei care constituie garanția reală. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Atunci când activele din bilanț pentru care este deținută garanția reală sunt împrumuturi garantate de polițele de asigurare, se raportează „Deținătorul poliței”.
C0070	Denumirea grupului contrapartidei care constituie garanția reală	Se identifică grupul economic al contrapartidei care constituie garanția reală. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Acest indicator nu se aplică în cazul în care activele din bilanț pentru care este deținută garanția reală sunt împrumuturi garantate de polițele de asigurare.
C0080	Țara de custodie	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care activele societății sunt păstrate în custodie. Pentru identificarea custozilor internaționali, cum ar fi Euroclear, țara de custodie va fi cea corespunzătoare instituției legale în care serviciul de custodie a fost definit prin contract. În cazul în care același activ este păstrat în custodie în mai multe țări, activul trebuie raportat separat la câte rânduri sunt necesare pentru a identifica în mod corespunzător toate țările de custodie. Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, întrucât activele respective nu trebuie individualizate), și nici pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 95- Imobilizări corporale (pentru uz propriu), din același motiv. În ceea ce privește categoria CIC 9, cu excepția CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), țară emitentă este evaluată pe baza adresei bunului.
C0090	Cantitate	Numărul de active, pentru toate activele relevante. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Valoarea nominală (C0100).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0100	Valoarea nominală	Suma restantă evaluată la valoarea nominală, pentru toate activele pentru care acest indicator este relevant, și la valoarea nominală pentru CIC = 72, 73, 74, 75 și 79, dacă este cazul. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Cantitate (C0090).
C0110	Metoda de evaluare	Se identifică metoda de evaluare utilizată pentru evaluarea activelor. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – prețurile de cotare pe piețele activelor pentru aceleași active 2 – prețurile de cotare pe piețele activelor pentru active similare 3 – metodele de evaluare alternative 4 – metodele ajustate ale punerii în echivalență (aplicabile pentru evaluarea participațiilor) 5 – metodele IFRS ale punerii în echivalență (aplicabile pentru evaluarea participațiilor) 6 – evaluarea la prețul pieței în conformitate cu articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35
C0120	Cuantumul total	Valoare calculată conform definiției de la articolul 75 din Directiva 2009/138/CE. Trebuie avute în vedere următoarele: — Corespunde „Valorii nominale” înmulțite cu „Procentul unitar din valoarea nominală a prețului Solvabilitate II” la care se adaugă „Dobânda acumulată”, în cazul activelor pentru care sunt relevanți primii doi indicatori; — corespunde „Cantității” înmulțite cu „Prețul unitar Solvabilitate II”, în cazul activelor pentru care sunt relevanți acești doi indicatori; — în cazul activelor clasificate în categoriile de active 7, 8 și 9, se indică valoarea Solvabilitate II a activului.
C0130	Dobânda acumulată	Se cuantifică valoarea dobânzilor acumulate de la data ultimului cupon pentru titlurile de valoare purtătoare de dobânzi. Această valoare face parte, de asemenea, din „Cuantumul total”.
C0140	Tipul activului pentru care se deține o garanție reală	Se identifică tipul activului pentru care se deține garanția reală. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Titluri de stat 2 – Obligațiuni corporative 3 – Acțiuni 4 – Organisme de plasament colectiv 5 – Obligațiuni structurate 6 – Titluri de valoare garantate cu garanții reale 7 – Numerar și depozite 8 – Împrumuturi și credite ipotecare 9 – Bunuri imobiliare 0 – Alte investiții (inclusiv creanțe) X – Instrumente derivate

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Informații privind activele		
C0040	Codul de identificare al activului	Codul de identificare al activului, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp. În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite, este necesar să se specifice Codul de identificare al activului și codul alfabetic ISO 4217 al monedei, ca în exemplul următor: „cod+EUR”
C0050	Tipul de cod de identificare al activului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate În cazul în care același Cod de identificare al activului trebuie să fie raportat pentru un activ care este emis în 2 sau mai multe monede diferite și codul din C0040 este definit prin codul de identificare al activului și prin codul alfabetic ISO 4217 al monedei, tipul de cod de identificare al activului face trimitere la opțiunea 9 și la opțiunea pentru Codul de identificare al activului inițial, ca în exemplul următor în care codul raportat a fost codul ISIN +moneda: „9/1”.
C0150	Denumirea indicatorului	Se identifică indicatorul raportat prin completarea denumirii activului (sau a adresei acestuia, în cazul bunurilor), la nivelul de detaliu stabilit de societate. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, acest indicator trebuie să conțină „Creditele acordate membrilor organului administrativ, de conducere sau de control” sau „Împrumuturile acordate altor persoane fizice”, în funcție de natura lor, întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate. Împrumuturile acordate altor entități decât persoanele fizice trebuie raportate pentru fiecare linie; — acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate, și nici pentru categoriile CIC 71 și CIC 75.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		— Atunci când garanția reală cuprinde polițe de asigurare (în ceea ce privește împrumuturile garantate de polițele de asigurare), nu este necesar ca polițele respective să fie individualizate, iar acest indicator nu se aplică.
C0160	Denumirea emitentului	Denumirea emitentului, definit ca entitatea care emite activele pentru investitori, acestea reprezentând o parte din capitalul său, o parte din datoriile sale, instrumente derivate etc. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, denumirea emitentului este numele administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), denumirea emitentului este denumirea depozitarului; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, acest indicator trebuie să conțină „Creditele acordate membrilor organului administrativ, de conducere sau de control" sau „Împrumuturile acordate altor persoane fizice", în funcție de natura lor, întrucât nu este necesar ca aceste active să fie individualizate; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0170	Codul emitentului	Codul de identificare al emitentului, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, codul emitentului este codul administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), codul emitentului este codul depozitarului; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; — Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri. acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice.
C0180	Tipul de cod al emitentului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul emitentului". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice. Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0190	Sectorul emitentului	Se identifică sectorul economic al emitentului pe baza celei mai recente versiuni a codului NACE (astfel cum este publicat într-un Regulament CE). Cerința minimă pentru identificarea sectoarelor este utilizarea literei din codul NACE care identifică secțiunea (de exemplu, se acceptă „A" sau „A111"), cu excepția codurilor NACE referitoare la Activități financiare și de asigurări, pentru care trebuie utilizată litera de identificare a secțiunii, urmată de codul digital din 4 cifre corespunzător clasei (de exemplu „K6411"). Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, sectorul emitentului este sectorul administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), sectorul emitentului este sectorul depozitarului; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; — acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri; — acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice.
C0200	Denumirea grupului emitentului	Denumirea societății-mamă de cel mai înalt rang a emitentului. Acest indicator corespunde denumirii entității în baza de date LEI, dacă este disponibilă. Dacă nu este disponibilă, indicatorul corespunde denumirii juridice. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, relația de grup se referă la administratorul fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), relația de grup se referă la depozitar; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, relația de grup se referă la debitor; — Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice). Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0210	Codul grupului emitentului	Codul de identificare a grupului emitentului, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, relația de grup se referă la administratorul fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), relația de grup se referă la depozitar; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, relația de grup se referă la debitor; — Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice). Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0220	Tipul de cod al grupului emitentului	Identificarea tipului de cod utilizat pentru indicatorul „Codul grupului emitentului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice. Acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri.
C0230	Țara emitentului	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care se află emitentul. Localizarea emitentului este evaluată prin adresa entității care emite activul. Trebuie avute în vedere următoarele: — în ceea ce privește categoria CIC 4 – Organisme de plasament colectiv, țara emitentului se referă la țara administratorului fondului; — în ceea ce privește categoria CIC 7 – Numerar și depozite (cu excepția CIC 71 și CIC 75), țara emitentului este țara depozitarului; — în ceea ce privește categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, altele decât împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, informațiile se referă la debitor; — acest indicator nu se aplică pentru categoriile CIC 71, CIC 75 și CIC 9- Bunuri; acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare, atunci când se referă la împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice. Trebuie utilizată una dintre următoarele opțiuni: — codul ISO 3166-1 alfa-2 — XA: emitenți supranaționali — UE: instituțiile Uniunii Europene
C0240	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda de emitere. Trebuie avute în vedere următoarele: — Acest indicator nu se aplică pentru categoria CIC 8 – Împrumuturi și credite ipotecare (pentru împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, întrucât activele respective nu trebuie individualizate), și nici pentru categoriile CIC 75 și CIC 95- Imobilizări corporale (pentru uz propriu), din același motiv.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		— În ceea ce privește categoria CIC 9, cu excepția CIC 95 – Imobilizări corporale (pentru uz propriu), moneda corespunde monedei în care s-a făcut investiția.
C0250	Codul de identificare complementară (CIC)	Codul de identificare complementară utilizat pentru clasificarea activelor, astfel cum este prevăzut în Anexa VI – Tabelul CIC la prezentul regulament. Atunci când clasifică un activ utilizând tabelul CIC, societățile iau în considerare cel mai reprezentativ risc la care este expus activul.
C0260	Preț unitar	Prețul unitar al activului, dacă este relevant. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Procentul unitar din valoarea nominală a prețului Solvabilitate II (C0270).
C0270	Procent unitar din valoarea nominală a prețului „Solvabilitate II”	Valoarea activului în procente din valoarea nominală, prețul de bază, fără dobânzile acumulate, dacă este relevantă. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează indicatorul Prețul unitar (C0260).
C0280	Data scadenței	Se aplică numai pentru categoriile CIC 1, 2, 5, 6 și 8, precum și pentru CIC 74 și CIC 79. Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de scadență. Corespunde întotdeauna datei de scadență, chiar și pentru titlurile de valoare cu opțiune de rambursare anticipată. Trebuie avute în vedere următoarele: — pentru titlurile de valoare perpetue, se utilizează „9999-12-31” — pentru categoria CIC 8, în ceea ce privește împrumuturile și creditele ipotecare acordate persoanelor fizice, trebuie raportată scadența reziduală ponderată (pe baza valorii împrumutului).

S.15.01 – Descrierea garanțiilor pentru anuitățile variabile

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Prezenta machetă trebuie raportată de grupuri numai în ceea ce privește activitățile directe și numai pentru entitățile din afara SEE care au portofolii de anuități variabile.

Anuitățile variabile sunt contractele de asigurare de viață de tip unit-linked cu garanții investiționale care, în schimbul unei prime unice sau al unor prime periodice, permit deținătorului poliței să beneficieze de creșterile unității, dar și de o protecție parțială sau totală atunci când unitatea își pierde valoarea.

Dacă polițele de anuități variabile sunt împărțite între două societăți de asigurare, de exemplu o societate de asigurare de viață și o societate de asigurare generală pentru garantarea anuităților variabile, societatea care deține garanția trebuie să raporteze prezenta machetă. Trebuie raportat numai un singur rând pentru fiecare produs.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Denumirea juridică a societății	Se identifică denumirea juridică a societății din afara SEE care vinde produsul.
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Codul specific: Codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0040	Codul de identificare al produsului	Codul de identificare intern al produsului utilizat de către societate pentru produsul în cauză. Dacă un cod este deja în folosință sau este atribuit de către autoritatea competentă în scopuri de supraveghere, trebuie utilizat codul respectiv. Codul de identificare trebuie să fie consecvent în timp.
C0050	Denumirea produsului	Denumirea comercială a produsului (specifică societății).
C0060	Descrierea produsului	Descriere generală calitativă a produsului. Dacă un cod de produs este atribuit de către autoritatea competentă în scopuri de supraveghere, trebuie utilizată descrierea tipului de produs pentru codul respectiv.
C0070	Data de începere a garanției	Codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei care marchează începutul acoperirii.
C0080	Data de încetare a garanției	Codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei care marchează sfârșitul acoperirii.
C0090	Tipul garanției	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Beneficiu minim garantat în caz de deces 2 – Beneficiu minim garantat pentru perioada de acumulare 3 – Beneficiu minim garantat pe viață după pensionare 4 – Beneficiu minim garantat pentru retragerea anuală 9 – Altele
C0100	Nivelul garantat	Indică nivelul beneficiilor garantate ca procent (cu o zecimală).
C0110	Descrierea garanției	Descrierea generală a garanțiilor. Aceasta trebuie să cuprindă cel puțin mecanismele de acumulare a capitalului [de exemplu, liniar (roll-up), în trepte (ratchet, step-up, reset)], frecvența de acumulare a capitalului (infraanual, anual, la fiecare x ani), baza de calcul a nivelurilor garantate [de exemplu, primele plătite, primele plătite din se scad cheltuielile și/sau retragerile și/sau asigurările suplimentare plătite din dividendele poliței (paid-ups) primele majorate prin mecanismele de acumulare a capitalului], factorul de conversie garantat, alte informații generale despre modul în care funcționează garanția.

S.15.02 – Acoperirea garanțiilor pentru anuitățile variabile

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Prezenta machetă trebuie raportată de grupuri numai în ceea ce privește activitățile directe și numai pentru entitățile din afara SEE care au portofolii de anuități variabile.

Anuitățile variabile sunt contractele de asigurare de viață de tip unit-linked cu garanții investiționale care, în schimbul unei prime unice sau al unor prime periodice, permit deținătorului poliței să beneficieze de creșterile unității, dar și de o protecție parțială sau totală atunci când unitatea își pierde valoarea.

Dacă polițele de anuități variabile sunt împărțite între două societăți de asigurare, de exemplu o societate de asigurare de viață și o societate de asigurare generală pentru garantarea anuităților variabile, societatea care deține garanția trebuie să raporteze prezenta machetă. Trebuie raportat numai un singur rând pentru fiecare produs.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Denumirea juridică a societății	Se identifică denumirea juridică a societății din afara SEE care vinde produsul.
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: Codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0040	Codul de identificare al produsului	Codul de identificare intern al produsului utilizat de către societate pentru produsul în cauză. Dacă un cod este deja în folosință sau este atribuit de către autoritatea competentă în scopuri de supraveghere, trebuie utilizat codul respectiv. Codul de identificare trebuie să fie consecvent în timp.
C0050	Denumirea produsului	Denumirea comercială a produsului (specifică societății).
C0060	Tipul de acoperire	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Nu există nicio acoperire 2 – Acoperire dinamică 3 – Acoperire statică 4 – Acoperire ad hoc Acoperirea dinamică este reechilibrată frecvent; acoperirea statică este alcătuită din instrumente derivate „standard”, dar nu este reechilibrată frecvent; acoperirea ad hoc este alcătuită din produse financiare structurate cu scopul specific de a acoperi obligațiile respective.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0070	Acoperire Delta	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Acoperire Delta 2 – Nu există acoperire Delta 3 – Acoperire Delta parțială 4 – Garanția nu este senzitivă la Delta Parțial înseamnă că strategia nu vizează acoperirea întregului risc. Trebuie selectată opțiunea „nu este senzitivă” dacă se consideră că garanția vândută este independentă de factorul de risc.
C0080	Acoperire Rho	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Acoperire Rho 2 – Nu există acoperire Rho 3 – Acoperire Rho parțială 4 – Garanția nu este senzitivă la Rho Parțial înseamnă că strategia nu vizează acoperirea întregului risc. Trebuie selectată opțiunea „nu este senzitivă” dacă se consideră că garanția vândută este independentă de factorul de risc.
C0090	Acoperire Gamma	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Acoperire Gamma 2 – Nu există acoperire Gamma 3 – Acoperire Gamma parțială 4 – Garanția nu este senzitivă la Gamma Parțial înseamnă că strategia nu vizează acoperirea întregului risc. Trebuie selectată opțiunea „nu este senzitivă” dacă se consideră că garanția vândută este independentă de factorul de risc.
C0100	Acoperire Vega	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Acoperire Vega 2 – Nu există acoperire Vega 3 – Acoperire Vega parțială 4 – Garanția nu este senzitivă la Vega Parțial înseamnă că strategia nu vizează acoperirea întregului risc. Trebuie selectată opțiunea „nu este senzitivă” dacă se consideră că garanția vândută este independentă de factorul de risc.
C0110	Acoperirea cursului de schimb valutar	Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Acoperirea cursului de schimb valutar 2 – Nu există acoperire a cursului de schimb valutar 3 – Acoperire parțială a cursului de schimb valutar 4 – Garanția nu este senzitivă la cursul de schimb valutar Parțial înseamnă că strategia nu vizează acoperirea întregului risc. Trebuie selectată opțiunea „nu este senzitivă” dacă se consideră că garanția vândută este independentă de factorul de risc.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0120	Alte riscuri acoperite	Dacă sunt acoperite alte riscuri, se specifică denumirea acestora.
C0130	Rezultatul economic fără acoperire	„Rezultatul economic" pe care garanția poliței l-a generat în cursul anului de raportare dacă nu există nicio strategie de acoperire a riscului sau pe care l-ar fi generat în lipsa unei astfel de strategii, dacă aceasta există. Este egal cu: + primele subscrise/taxele aferente garanției, minus – cheltuielile suportate cu garanția, minus – daunele datorate în raport cu garanția, minus – variația rezervelor tehnice aferente garanției.
C0140	Rezultatul economic cu acoperire	„Rezultatul economic" pe care garanția poliței l-a generat în cursul anului de raportare ținând seama de rezultatul strategiei de acoperire. Atunci când acoperirea vizează un portofoliu de produse, de exemplu atunci când instrumentele de acoperire împotriva riscurilor nu pot fi alocate unor produse specifice, societatea trebuie să aloce efectul acoperirii diferitelor produse prin utilizarea ponderii pe care o are fiecare produs în „Rezultatul economic fără acoperire" (C0110).

S.22.01 – Impactul aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Această machetă este relevantă atunci când societatea din sfera supravegherii la nivel de grup aplică cel puțin o măsură pentru garanțiile pe termen lung sau o măsură tranzitorie.

Această machetă trebuie să reflecte impactul asupra poziției financiare atunci când nu se aplică nicio măsură tranzitorie și fiecare măsură aplicată garanțiilor pe termen lung sau măsură tranzitorie este stabilită la zero. În acest scop, ar trebui urmată o abordare pe etape, prin care este exclusă rând pe rând fiecare măsură și măsură tranzitorie aplicată garanțiilor pe termen lung și nu se recalculează impactul măsurilor rămase după fiecare etapă.

Impacturile trebuie raportate ca valori pozitive dacă majorează valoarea aferentă indicatorului raportat și ca valori negative dacă diminuează valoarea aferentă indicatorului (de exemplu, dacă crește valoarea SCR sau valoarea fondurilor proprii, trebuie raportate valori pozitive).

Cuantumurile raportate în cadrul prezentei machetei trebuie să fie cele de după deducerea tranzacțiilor intragrup.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0010	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Rezerve tehnice	Valoarea totală a rezervelor tehnice, incluzând măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0010	Fără aplicarea măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice – Rezerve tehnice	Valoarea totală a rezervelor tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030/R0010	Impactul aplicării măsurii tranzitorii pentru rezervele tehnice – Rezerve tehnice	Valoarea ajustării rezervelor tehnice ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii pentru rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre rezervele tehnice fără deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice și rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0010	Fără aplicarea măsurii tranzitorii pentru rata dobânzii – Rezerve tehnice	Valoarea totală a rezervelor tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0010	Impactul aplicării măsurii tranzitorii pentru rata dobânzii – Rezerve tehnice	Valoarea ajustării rezervelor tehnice ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0010	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Rezerve tehnice	Valoarea totală a rezervelor tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare, dacă există.
C0070/R0010	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Rezerve tehnice	Valoarea ajustării rezervelor tehnice ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile rezervelor tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0010	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Rezerve tehnice	Valoarea totală a rezervelor tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0010	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Rezerve tehnice	Valoarea ajustării rezervelor tehnice ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile rezervelor tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0010	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Rezerve tehnice	Valoarea ajustării rezervelor tehnice ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0020	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fonduri proprii de bază	Valoarea totală a fondurilor proprii de bază calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0020	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fonduri proprii de bază	Valoarea totală a fondurilor proprii de bază calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0020	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fonduri proprii de bază	Valoarea ajustării fondurilor proprii de bază ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre fondurile proprii de bază calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0020	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fonduri proprii de bază	Valoarea totală a fondurilor proprii de bază calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0020	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fonduri proprii de bază	Valoarea ajustării fondurilor proprii de bază ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre fondurile proprii de bază calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0020	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fonduri proprii de bază	Valoarea totală a fondurilor proprii de bază calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0020	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fonduri proprii de bază	Valoarea ajustării fondurilor proprii de bază ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii de bază calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii de bază calculate ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080/R0020	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fonduri proprii de bază	Valoarea totală a fondurilor proprii de bază calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0020	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fonduri proprii de bază	Valoarea ajustării fondurilor proprii de bază ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii de bază calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii de bază calculate ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0020	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fonduri proprii de bază	Valoarea ajustării fondurilor proprii de bază ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0030	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea totală a excedentului de active față de obligații calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0030	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea totală a excedentului de active față de obligații calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0030	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea ajustării excedentului de active față de obligații ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre excedentul de active față de obligații calculat ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0030	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea totală a excedentului de active față de obligații calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0030	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea ajustării excedentului de active față de obligații ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre excedentul de active față de obligații calculat ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0060/R0030	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea totală a excedentului de active față de obligații calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0030	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea ajustării excedentului de active față de obligații ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre excedentul de active față de obligații ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile excedentului de active față de obligații ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0030	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea totală a excedentului de active față de obligații calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0030	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea ajustării excedentului de active față de obligații ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre excedentul de active față de obligații ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile excedentului de active față de obligații ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0030	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fonduri proprii de bază – Excedentul de active față de obligații	Valoarea ajustării excedentului de active față de obligații ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0040	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea totală a fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0040	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea totală a fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030/R0040	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea ajustării fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0040	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea totală a fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0040	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea ajustării fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0040	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea totală a fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0040	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea ajustării fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0040	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea totală a fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0090/R0040	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea ajustării fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0040	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fonduri proprii de bază – Fondurile proprii restricționate aferente fondurilor dedicate și portofoliilor pentru prima de echilibrare	Valoarea ajustării fondurilor proprii restricționate aferente fondurilor dedicate ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0050	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0050	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0050	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0050	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0050	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii la structura temporală relevantă a ratei dobânzilor fără risc.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0050	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0050	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0050	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0050	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0050	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0060	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020/R0060	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0060	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0060	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0060	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0060	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 1 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0060	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080/R0060	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0060	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0060	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 1 ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0070	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0070	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0070	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0070	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050/R0070	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0070	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 2 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0070	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0070	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0070	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0070	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 2 ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010/R0080	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0080	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0080	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii la rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0080	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0050/R0080	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0080	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – rangul 3 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0080	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0080	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea totală a fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0080	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 calculate ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0080	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – Fondurile proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3	Valoarea ajustării fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR – Rangul 3 ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0010/R0090	Cuantumul aferent aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – SCR	Valoarea totală a SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice, incluzând ajustările cu măsurile pentru garanțiile pe termen lung și măsurile tranzitorii.
C0020/R0090	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – SCR	Valoarea totală a SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.
C0030/R0090	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rezervele tehnice – SCR	Valoarea ajustării SCR ca urmare a aplicării deducerii tranzitorii pentru rezervele tehnice. Se raportează diferența dintre SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea deducerii tranzitorii la rezervele tehnice și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0040/R0090	Fără aplicarea măsurii tranzitorii la rata dobânzii – SCR	Valoarea totală a SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustarea pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc, dar păstrând ajustările pentru prima de volatilitate și pentru prima de echilibrare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0050/R0090	Impactul aplicării măsurii tranzitorii la rata dobânzii – SCR	Valoarea ajustării SCR ca urmare a aplicării ajustării tranzitorii la structura temporală relevantă a ratei dobânzilor fără risc. Se raportează diferența dintre SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea ajustării tranzitorii a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și de rezervele tehnice cu aplicarea măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.
C0060/R0090	Fără aplicarea primei de volatilitate și a altor măsuri tranzitorii – SCR	Valoarea totală a SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără ajustările pentru deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice, pentru ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc și pentru prima de volatilitate, dar păstrând ajustările pentru prima de echilibrare.
C0070/R0090	Impactul stabilirii primei de volatilitate la zero – SCR	Valoarea ajustării SCR ca urmare a aplicării primei de volatilitate. Acesta trebuie să reflecte impactul stabilirii primei de volatilitate la zero. Se raportează diferența dintre SCR ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de volatilitate și fără aplicarea altor măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile SCR ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020 și C0040.
C0080/R0090	Fără prima de echilibrare și fără toate celelalte măsuri – SCR	Valoarea totală a SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără nicio măsură aplicată garanțiilor pe termen lung.
C0090/R0090	Impactul stabilirii primei de echilibrare la zero – SCR	Valoarea ajustării SCR ca urmare a aplicării primei de echilibrare. Acesta trebuie să includă impactul stabilirii primei de volatilitate și a primei de echilibrare la zero. Se raportează diferența dintre SCR calculată ținând cont de rezervele tehnice fără aplicarea primei de echilibrare și fără aplicarea tuturor celorlalte măsuri tranzitorii și valoarea maximă dintre valorile SCR ținând cont de rezervele tehnice raportate în C0010, C0020, C0040 și C0060.
C0100/R0090	Impactul aplicării tuturor măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii – SCR	Valoarea ajustării SCR ca urmare a aplicării măsurilor pentru garanțiile pe termen lung și a măsurilor tranzitorii.

S.23.01 – Fonduri proprii

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere, trimestrială și anuală pentru grupuri.

Macheta poate fi aplicată, utilizându-se oricare dintre cele trei metode de calcul, cerinței de capital de solvabilitate a grupurilor. Întrucât majoritatea indicatorilor sunt aplicabili părții din grup pentru care se utilizează metoda 1, indicatorii aplicabili atunci când fie se utilizează exclusiv metoda deducerii și agregării, fie această metodă este utilizată în combinație cu metoda 1, sunt identificați cu claritate în instrucțiuni.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Fonduri proprii de bază înaintea deducerii pentru participațiile deținute în alte sectoare financiare		
R0010/C0010	Capital social ordinar (incluzând acțiunile proprii) – total	Se raportează capitalul social ordinar total, deținut atât direct, cât și indirect (înainte de deducerea acțiunilor proprii). Acesta este capitalul social ordinar total al grupului care îndeplinește pe deplin criteriile pentru elementele de rangul 1 sau de rangul 2. Capitalul social ordinar care nu îndeplinește pe deplin criteriile trebuie să fie tratat drept acțiuni preferențiale și trebuie clasificat în consecință, indiferent de descrierea sau destinația acestuia.
R0010/C0020	Capital social ordinar (incluzând acțiunile proprii) – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea capitalului social ordinar vărsat care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0010/C0040	Capital social ordinar (incluzând acțiunile proprii) – rangul 2	Se raportează valoarea capitalului social ordinar apelat care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0020/C0010	Capital social ordinar indisponibil, apelat dar nevărsat, la nivel de grup – total	Acesta este cuantumul total al capitalului social ordinar apelat, dar nevărsat, care este considerat a fi indisponibil, astfel cum este definit la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE.
R0020/C0020	Capital social ordinar indisponibil, apelat dar nevărsat, la nivel de grup – rangul 1 nerestricționat	Acesta este cuantumul total al capitalului social ordinar apelat, dar nevărsat, care este considerat a fi indisponibil, astfel cum este definit la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0020/C0040	Capital social ordinar indisponibil, apelat dar nevărsat, la nivel de grup – rangul 2	Acesta este cuantumul capitalului social ordinar apelat, dar nevărsat, care este considerat a fi indisponibil, astfel cum este definit la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0030/C0010	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – total	Contul de prime de emisiune total aferent capitalului social ordinar al societății, care îndeplinește pe deplin criteriile pentru elementele de rangul 1 sau de rangul 2.
R0030/C0020	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate întrucât corespunde capitalului social ordinar tratat drept element de rangul 1 nerestricționat.
R0030/C0040	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – rangul 2	Se raportează valoarea contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 2 întrucât corespunde capitalului social ordinar tratat drept element de rangul 2.
R0040/C0010	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – total	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinește pe deplin criteriile pentru elementele de rangul 1 sau de rangul 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0040/C0020	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0040/C0040	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – rangul 2	Se raportează valoarea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0050/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – total	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc pe deplin criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate, de rangul 2 sau de rangul 3.
R0050/C0030	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate.
R0050/C0040	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 2	Se raportează valoarea conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0050/C0050	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 3	Se raportează valoarea conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0060/C0010	Conturile subordonate, indisponibile, ale membrilor societății mutuale la nivel de grup – total	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE.
R0060/C0030	Conturile subordonate, indisponibile, ale membrilor societății mutuale la nivel de grup – rangul 1 restricționat	Se raportează cuantumul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 1 restricționat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0060/C0040	Conturile subordonate, indisponibile, ale membrilor societății mutuale la nivel de grup – rangul 2	Se raportează cuantumul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 2.
R0050/C0050	Conturile subordonate, indisponibile, ale membrilor societății mutuale la nivel de grup – rangul 3	Se raportează cuantumul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 3.
R0070/C0010	Fonduri surplus – total	Se raportează valoarea totală a fondurilor surplus care intră sub incidența articolului 91 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0070/C0020	Fonduri surplus – rangul 1 nerestricționat	Acestea sunt fondurile surplus care intră sub incidența articolului 91 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0080/C0010	Fondurile surplus indisponibile la nivel de grup – total	Se raportează valoarea totală a fondurilor surplus care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE.
R0080/C0020	Fondurile surplus indisponibile la nivel de grup – rangul 1 nerestricționat	Se raportează cuantumul fondurilor surplus care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0090/C0010	Acțiuni preferențiale – total	Se raportează valoarea totală a acțiunilor preferențiale emise care îndeplinesc pe deplin criteriile pentru elementele de rangul 1, de rangul 2 sau de rangul 3 restricționate.
R0090/C0030	Acțiuni preferențiale – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea acțiunilor preferențiale emise care îndeplinesc criteriile pentru rangul 1 restricționat.
R0090/C0040	Acțiuni preferențiale – rangul 2	Se raportează valoarea acțiunilor preferențiale emise care îndeplinesc criteriile pentru rangul 2.
R0090/C0050	Acțiuni preferențiale – rangul 3	Se raportează valoarea acțiunilor preferențiale emise care îndeplinesc criteriile pentru rangul 3.
R0100/C0010	Acțiuni preferențiale indisponibile la nivel de grup – total	Se raportează valoarea totală a acțiunilor preferențiale care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE.
R0100/C0030	Acțiuni preferențiale indisponibile la nivel de grup – rangul 1 restricționat	Se raportează cuantumul acțiunilor preferențiale care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate.
R0100/C0040	Acțiuni preferențiale indisponibile la nivel de grup – rangul 2	Se raportează cuantumul acțiunilor preferențiale care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0100/C0050	Acțiuni preferențiale indisponibile la nivel de grup – rangul 3	Se raportează cuantumul acțiunilor preferențiale care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 3.
R0110/C0010	Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale – total	Contul de prime de emisiune total aferent acțiunilor preferențiale care îndeplinește pe deplin criteriile pentru elementele de rangul 1, de rangul 2 sau de rangul 3 restricționate.
R0110/C0030	Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate întrucât corespunde acțiunilor preferențiale tratate drept elemente de rangul 1 restricționate.
R0110/C0040	Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale – rangul 2	Se raportează valoarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 2 întrucât corespunde acțiunilor preferențiale tratate drept elemente de rangul 2.
R0110/C0050	Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale – rangul 3	Se raportează valoarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 3 întrucât corespunde acțiunilor preferențiale tratate drept elemente de rangul 3.
R0120/C0010	Contul de prime de emisiune indisponibil aferent acțiunilor preferențiale la nivel de grup – total	Se raportează valoarea totală a contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care este considerat a fi indisponibil, astfel cum este definit la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE.
R0120/C0030	Contul de prime de emisiune indisponibil aferent acțiunilor preferențiale la nivel de grup – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care este considerat a fi indisponibil, astfel cum este definit la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate.
R0120/C0040	Contul de prime de emisiune indisponibil aferent acțiunilor preferențiale la nivel de grup – rangul 2	Se raportează valoarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care este considerat a fi indisponibil, astfel cum este definit la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0120/C0050	Contul de prime de emisiune indisponibil aferent acțiunilor preferențiale la nivel de grup – rangul 3	Se raportează valoarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care este considerat a fi indisponibil, astfel cum este definit la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0130/C0010	Rezerva de reconciliere – total	Rezerva de reconciliere totală reprezintă rezervele (de exemplu, rezultatul reportat), fără ajustări (de exemplu, fondurile restricționate). Aceasta rezultă, în principal, din diferențele dintre evaluarea contabilă și evaluarea în conformitate cu articolul 75 din Directiva 2009/138/CE.
R0130/C0020	Reconciliere – rangul 1 nerestricționat	Rezerva de reconciliere reprezintă rezervele (de exemplu, rezultatul reportat), fără ajustări (de exemplu, fondurile restricționate). Aceasta rezultă, în principal, din diferențele dintre evaluarea contabilă și evaluarea în conformitate cu Directiva 2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0140/C0010	Datorii subordonate – total	Se raportează valoarea totală a datoriilor subordonate.
R0140/C0030	Datorii subordonate – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea datoriilor subordonate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate.
R0140/C0040	Datorii subordonate – rangul 2	Se raportează valoarea datoriilor subordonate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0140/C0050	Datorii subordonate – rangul 3	Se raportează valoarea datoriilor subordonate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0150/C0010	Datorii subordonate indisponibile la nivel de grup – total	Se raportează valoarea totală a datoriilor subordonate care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE.
R0150/C0030	Datorii subordonate indisponibile la nivel de grup – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea datoriilor subordonate care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate.
R0150/C0040	Datorii subordonate indisponibile la nivel de grup – rangul 2	Se raportează valoarea datoriilor subordonate care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 2.
R0150/C0050	Datorii subordonate indisponibile la nivel de grup – rangul 3	Se raportează valoarea datoriilor subordonate care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 3.
R0160/C0010	O sumă egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat – total	Se raportează valoarea totală a creanțelor nete privind impozitul amânat.
R0160/C0050	O sumă egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat – rangul 3	Se raportează valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat care îndeplinesc criteriile de clasificare pentru rangul 3.
R0170/C0010	O sumă egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat indisponibile la nivel de grup – total	Se raportează valoarea totală a creanțelor nete privind impozitul amânat care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE.
R0170/C0050	O sumă egală cu valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat indisponibile la nivel de grup – rangul 3	Se raportează valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 3.
R0180/C0010	Alte elemente ale fondurilor proprii aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii de bază care nu sunt identificate mai sus și care au primit aprobarea autorității de supraveghere.
R0180/C0020	Alte elemente ale fondurilor proprii aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază neidentificate mai sus care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate și care au primit aprobarea autorității de supraveghere.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0180/C0030	Alte elemente ale fondurilor proprii aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază neidentificate mai sus care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate și care au primit aprobarea autorității de supraveghere.
R0180/C0040	Alte elemente ale fondurilor proprii aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – rangul 2	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază neidentificate mai sus care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 și care au primit aprobarea autorității de supraveghere.
R0180/C0050	Alte elemente ale fondurilor proprii aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – rangul 3	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază neidentificate mai sus care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3 și care au primit aprobarea autorității de supraveghere.
R0190/C0010	Fonduri proprii indisponibile legate de alte elemente de fonduri proprii aprobate de autoritatea de supraveghere – total	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii legate de alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază, care nu sunt menționate mai sus, care sunt considerate indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)-(5) din Directiva 2009/138/CE.
R0190/C0020	Fonduri proprii indisponibile legate de alte elemente de fonduri proprii aprobate de autoritatea de supraveghere – elemente de rangul 1 nerestricționate	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii legate de alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază, care nu sunt menționate mai sus, care sunt considerate indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)-(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0190/C0030	Fonduri proprii indisponibile legate de alte elemente de fonduri proprii aprobate de autoritatea de supraveghere – elemente de rangul 1 restricționate	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii legate de alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază, care nu sunt menționate mai sus, care sunt considerate indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)-(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate.
R0190/C0040	Fonduri proprii indisponibile legate de alte elemente de fonduri proprii aprobate de autoritatea de supraveghere – rangul 2	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii legate de alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază, care nu sunt menționate mai sus, care sunt considerate indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)-(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 2.
R0190/C0050	Fonduri proprii indisponibile legate de alte elemente de fonduri proprii aprobate de autoritatea de supraveghere – rangul 3	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii legate de alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază, care nu sunt menționate mai sus, care sunt considerate indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)-(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 3.
R0200/C0010	Interese minoritare la nivel de grup (dacă nu sunt raportate în cadrul altui element de fonduri proprii) – total	Se raportează valoarea totală a intereselor minoritare din grup care sunt raportate. Acest rând trebui raportat dacă interesele minoritare nu au fost deja incluse printre alte elemente de fonduri proprii de bază (interesele minoritare nu trebuie luate în calcul de două ori).
R0200/C0020	Interese minoritare la nivel de grup (dacă nu sunt raportate în cadrul altui element de fonduri proprii) – rangul 1 nerestricționat	Valoarea intereselor minoritare din grup care fac obiectul raportării și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0200/C0030	Interese minoritare la nivel de grup (dacă nu sunt raportate în cadrul altui element de fonduri proprii) – rangul 1 restricționat	Valoarea intereselor minoritare din grup care fac obiectul raportării și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate.
R0200/C0040	Interese minoritare la nivel de grup (dacă nu sunt raportate în cadrul altui element de fonduri proprii) – rangul 2	Valoarea intereselor minoritare din grup care fac obiectul raportării și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 2.
R0200/C0050	Interese minoritare la nivel de grup (dacă nu sunt raportate în cadrul altui element de fonduri proprii) – rangul 3	Valoarea intereselor minoritare din grup care fac obiectul raportării și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 3.
R0210/C0010	Interese minoritare indisponibile la nivel de grup – total	Se raportează valoarea totală a intereselor minoritare care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE.
R0210/C0020	Interese minoritare indisponibile la nivel de grup – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea intereselor minoritare care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 1 nerestricționat.
R0210/C0030	Interese minoritare indisponibile la nivel de grup – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea intereselor minoritare care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 1 restricționat.
R0210/C0040	Interese minoritare indisponibile la nivel de grup – rangul 2	Se raportează valoarea intereselor minoritare care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 2.
R0210/C0050	Interese minoritare indisponibile la nivel de grup – rangul 3	Se raportează valoarea intereselor minoritare care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 3.

Fonduri proprii din situațiile financiare care nu ar trebui să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II

R0220/C0010	Fonduri proprii din situațiile financiare care nu trebuie să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II – total	Se raportează valoarea totală a fondurilor proprii din situațiile financiare care nu sunt reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II. Aceste fonduri proprii sunt: i) elemente care apar pe lista elementelor de fonduri proprii, dar care nu îndeplinesc criteriile de clasificare sau dispozițiile tranzitorii; sau ii) elemente menite să joace rolul de fonduri proprii care nu apar pe lista elementelor de fonduri proprii și nu au fost aprobate de autoritatea de supraveghere și care nu apar în bilanț ca obligații. Datoriile subordonate care nu sunt luate în considerare ca fonduri proprii de bază nu trebuie raportate aici, ci în bilanț (macheta S.02.01) drept datorii subordonate care nu sunt luate în considerare ca fonduri proprii de bază.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Deduceri		
R0230/C0010	Deduceri pentru participații în alte societăți financiare, inclusiv societăți nereglementate care desfășoară activități financiare – total	Se raportează valoarea totală a deducerilor pentru participațiile în instituții de credit, firme de investiții, instituții financiare, administratori de fonduri de investiții alternative, societăți de administrare de OPCVM, instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale, societăți nereglementate care desfășoară activități financiare, inclusiv participațiile care sunt deduse în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE. Aceste participații sunt deduse din fondurile proprii de bază și readăugate ca fonduri proprii, în conformitate cu normele sectoriale relevante, la rândurile R0410-R0440, ceea ce permite calcularea ratei SCR atât cu excluderea, cât și cu includerea altor entități din sectorul financiar.
R0230/C0020	Deduceri pentru participații în alte societăți financiare, inclusiv societăți nereglementate care desfășoară activități financiare – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea totală a deducerilor pentru participațiile în instituții de credit, firme de investiții, instituții financiare, administratori de fonduri de investiții alternative, societăți de administrare de OPCVM, instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale, societăți nereglementate care desfășoară activități financiare, inclusiv participațiile care sunt deduse în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE (care trebuie prezentate separat în rândul R0240). Aceste participații sunt deduse din fondurile proprii de bază și readăugate ca fonduri proprii, în conformitate cu normele sectoriale relevante, în rândurile R0410-R0440, ceea ce permite calcularea ratei SCR atât cu excluderea, cât și cu includerea altor entități din sectorul financiar – elemente de rangul 1 nerestricționate.
R0230/C0030	Deduceri pentru participații în alte societăți financiare, inclusiv societăți nereglementate care desfășoară activități financiare – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea deducerilor pentru participațiile în instituții de credit, firme de investiții, instituții financiare, administratori de fonduri de investiții alternative, societăți de administrare de OPCVM, instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale, societăți nereglementate care desfășoară activități financiare, inclusiv participațiile care sunt deduse în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE. Aceste participații sunt deduse din fondurile proprii de bază și readăugate ca fonduri proprii, în conformitate cu normele sectoriale relevante, în rândurile R0410-R0440, ceea ce permite calcularea ratei SCR atât cu excluderea, cât și cu includerea altor entități din sectorul financiar – elemente de rangul 1 restricționate.
R0230/C0040	Deduceri pentru participații în alte societăți financiare, inclusiv societăți nereglementate care desfășoară activități financiare – rangul 2	Se raportează valoarea deducerilor pentru participațiile în instituții de credit, firme de investiții, instituții financiare, administratori de fonduri de investiții alternative, societăți de administrare de OPCVM, instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale, societăți nereglementate care desfășoară activități financiare, inclusiv participațiile care sunt deduse în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Aceste participații sunt deduse din fondurile proprii de bază și readăugate ca fonduri proprii, în conformitate cu normele sectoriale relevante, în rândurile R0410-R0440, ceea ce permite calcularea ratei SCR atât cu excluderea, cât și cu includerea altor entități din sectorul financiar – rangul 2.
R0240/C0010	din care, deduse în conformitate cu articolul 228 din Directiva 2009/138/CE – total	Se raportează valoarea totală a participațiilor deduse în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE, ca parte din valoarea raportată la rândul R0230 – total
R0240/C0020	din care, deduse în conformitate cu articolul 228 din Directiva 2009/138/CE – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea participațiilor deduse în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE, ca parte din valoarea raportată la rândul R0230 – rangul 1 nerestricționat.
R0240/C0030	din care, deduse în conformitate cu articolul 228 din Directiva 2009/138/CE – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea participațiilor deduse în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE, ca parte din valoarea raportată la rândul R0230 – rangul 1 restricționat.
R0240/C0040	din care, deduse în conformitate cu articolul 228 din Directiva 2009/138/CE – rangul 2	Se raportează valoarea participațiilor deduse în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE, ca parte din valoarea raportată la rândul R0230 – rangul 2.
R0250/C0010	Deduceri pentru participații în cazul indisponibilității informațiilor (articolul 229) – total	Se raportează valoarea totală a deducerilor pentru participațiile în societăți afiliate în situația în care nu sunt disponibile informațiile necesare pentru calcularea solvabilității la nivel de grup, în conformitate cu articolul 229 din Directiva 2009/138/CE.
R0250/C0020	Deduceri pentru participații în cazul indisponibilității informațiilor (articolul 229) – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea deducerilor pentru participațiile în societăți afiliate în situația în care nu sunt disponibile informațiile necesare pentru calcularea solvabilității grupului, în conformitate cu articolul 229 din Directiva 2009/138/CE – rangul 1 nerestricționat.
R0250/C0030	Deduceri pentru participații în cazul indisponibilității informațiilor (articolul 229) – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea totală a deducerilor pentru participațiile în societăți afiliate în situația în care nu sunt disponibile informațiile necesare pentru calcularea solvabilității grupului, în conformitate cu articolul 229 din Directiva 2009/138/CE – rangul 1 restricționat.
R0250/C0040	Deduceri pentru participații în cazul indisponibilității informațiilor (articolul 229) – rangul 2	Se raportează valoarea totală a deducerilor pentru participațiile în societăți afiliate în situația în care nu sunt disponibile informațiile necesare pentru calcularea solvabilității grupului, în conformitate cu articolul 229 din Directiva 2009/138/CE – rangul 2.
R0250/C0050	Deduceri pentru participații în cazul indisponibilității informațiilor (articolul 229) – rangul 3	Se raportează valoarea totală a deducerilor pentru participațiile în societăți afiliate în situația în care nu sunt disponibile informațiile necesare pentru calcularea solvabilității grupului, în conformitate cu articolul 229 din Directiva 2009/138/CE – rangul 3.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0260/C0010	Deduceri pentru participații incluse prin metoda deducerii și agregării atunci când se folosește o combinație de metode – total	Se raportează valoarea totală a deducerilor pentru participațiile în societăți afiliate incluse prin metoda deducerii și agregării, atunci când se folosește o combinație de metode.
R0260/C0020	Deduceri pentru participații incluse prin metoda deducerii și agregării atunci când se folosește o combinație de metode – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea totală a deducerilor pentru participațiile în societăți afiliate incluse prin metoda deducerii și agregării, atunci când se folosește o combinație de metode – rangul 1 nerestricționat.
R0260/C0030	Deduceri pentru participații incluse prin metoda deducerii și agregării atunci când se folosește o combinație de metode – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea totală a deducerilor pentru participațiile în societăți afiliate incluse prin metoda deducerii și agregării, atunci când se folosește o combinație de metode – rangul 1 restricționat.
R0260/C0040	Deduceri pentru participații incluse prin metoda deducerii și agregării atunci când se folosește o combinație de metode – rangul 2	Se raportează valoarea totală a deducerilor pentru participațiile în societăți afiliate incluse prin metoda deducerii și agregării, atunci când se folosește o combinație de metode – rangul 2.
R0260/C0050	Deduceri pentru participații incluse prin metoda deducerii și agregării atunci când se folosește o combinație de metode – rangul 3	Se raportează valoarea totală a deducerilor pentru participațiile în societăți afiliate incluse prin metoda deducerii și agregării, atunci când se folosește o combinație de metode – rangul 3.
R0270/C0010	Total elemente de fonduri proprii indisponibile – total	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii indisponibile.
R0270/C0020	Total elemente de fonduri proprii indisponibile – rangul 1 nerestricționat	Se raportează elementele de fonduri proprii indisponibile din elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0270/C0030	Total elemente de fonduri proprii indisponibile – rangul 1 restricționat	Se raportează elementele de fonduri proprii indisponibile – elemente de rangul 1 restricționate
R0270/C0040	Total elemente de fonduri proprii indisponibile – rangul 2	Se raportează elementele de fonduri proprii indisponibile – rangul 2
R0270/C0050	Total elemente de fonduri proprii indisponibile – rangul 3	Se raportează elementele de fonduri proprii indisponibile – rangul 3
R0280/C0010	Total deduceri – total	Se raportează valoarea totală a deducerilor care nu sunt incluse în rezervele de reconciliere.
R0280/C0020	Total deduceri – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea deducerilor din rangul 1 nerestricționat neincluse în rezervele de reconciliere
R0280/C0030	Total deduceri – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea deducerilor din rangul 1 restricționat neincluse în rezervele de reconciliere.
R0280/C0040	Total deduceri – rangul 2	Se raportează valoarea deducerilor din rangul 2 neincluse în rezervele de reconciliere.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0280/C0050	Total deduceri – rangul 3	Se raportează valoarea deducerilor din rangul 3 neincluse în rezervele de reconciliere.

Total fonduri proprii de bază după deducere

R0290/C0010	Total fonduri proprii de bază după deducere	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii de bază după aplicarea deducerilor.
R0290/C0020	Total fonduri proprii de bază după deducere – rangul 1 nerestricționat	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază după deducere care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0290/C0030	Total fonduri proprii de bază după deducere – rangul 1 restricționat	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază după aplicarea ajustărilor care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționate.
R0290/C0040	Total fonduri proprii de bază după deducere – rangul 2	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază după aplicarea ajustărilor care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0290/C0050	Total fonduri proprii de bază după deducere – rangul 3	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii de bază după aplicarea ajustărilor care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.

Fonduri proprii auxiliare

R0300/C0010	Capitalul social ordinar nevărsat și neapelat, plătibil la cerere – total	Se raportează valoarea totală a capitalului social ordinar care nu a fost apelat sau vărsat, dar care este plătibil la cerere.
R0300/C0040	Capitalul social ordinar nevărsat și neapelat, plătibil la cerere – rangul 2	Se raportează valoarea capitalului social ordinar emis care nu a fost apelat sau vărsat, dar care este plătibil la cerere și care îndeplinește criteriile pentru rangul 2.
R0310/C0010	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual nevărsate și neapelate, plătibile la cerere – total	Se raportează valoarea totală a fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care nu au fost apelate sau vărsate, dar care sunt plătibile la cerere.
R0310/C0040	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual nevărsate și neapelate, plătibile la cerere – rangul 2	Se raportează valoarea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care nu au fost apelate sau vărsate, dar care sunt plătibile la cerere și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0320/C0010	Acțiunile preferențiale nevărsate și neapelate, plătibile la cerere – total	Se raportează valoarea totală a acțiunilor preferențiale care nu au fost apelate sau vărsate, dar care sunt plătibile la cerere.
R0320/C0040	Acțiunile preferențiale nevărsate și neapelate, plătibile la cerere – rangul 2	Se raportează valoarea acțiunilor preferențiale care nu au fost apelate sau vărsate, dar care sunt plătibile la cerere și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0320/C0050	Acțiunile preferențiale nevărsate și neapelate, plătibile la cerere – rangul 3	Se raportează valoarea acțiunilor preferențiale care nu au fost apelate sau vărsate, dar care sunt plătibile la cerere și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0330/C0010	Un angajament obligatoriu din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere – total	Se raportează valoarea totală a angajamentelor obligatorii din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere.
R0330/C0040	Un angajament obligatoriu din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere – rangul 2	Se raportează valoarea angajamentelor obligatorii din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0330/C0050	Un angajament obligatoriu din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere – rangul 3	Se raportează valoarea angajamentelor obligatorii din punct de vedere juridic de a subscrie și a plăti datoriile subordonate la cerere care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0340/C0010	Acreditivele și garanțiile prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE – total	Se raportează valoarea totală a acreditivelor și garanțiilor care sunt deținute în custodie de către un mandatar independent în beneficiul creditorilor de asigurare și sunt furnizate de instituții de credit autorizate în conformitate cu Directiva 2006/48/CE.
R0340/C0040	Acreditivele și garanțiile prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE – rangul 2	Se raportează valoarea acreditivelor și garanțiilor care sunt deținute în custodie de către un mandatar independent în beneficiul creditorilor de asigurare și sunt furnizate de instituții de credit autorizate în conformitate cu Directiva 2006/48/CE care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0350/C0010	Acreditive și garanții, altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE – total	Se raportează valoarea totală a acreditivelor și garanțiilor care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 sau 3, altele decât cele care sunt deținute în custodie de către un mandatar independent în beneficiul creditorilor de asigurare și sunt furnizate de instituții de credit autorizate în conformitate cu Directiva 2006/48/CE.
R0350/C0040	Acreditive și garanții, altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE – rangul 2	Se raportează valoarea acreditivelor și garanțiilor care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2, altele decât cele care sunt deținute în custodie de către un mandatar independent în beneficiul creditorilor de asigurare și sunt furnizate de instituții de credit autorizate în conformitate cu Directiva 2006/48/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0350/C0050	Acreditive și garanții, altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE – rangul 3	Se raportează valoarea acreditivelor și garanțiilor care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3, altele decât cele care sunt deținute în custodie de către un mandatar independent în beneficiul creditorilor de asigurare și sunt furnizate de instituții de credit autorizate în conformitate cu Directiva 2006/48/CE.
R0360/C0010	Contribuțiile suplimentare ale membrilor, prevăzute la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE – total	Se raportează valoarea totală a oricăror solicitări de capital viitoare pe care asociațiile mutuale sau de tip mutual ale armatorilor cu contribuții variabile care acoperă numai riscurile cuprinse în clasele 6, 12 și 17 din partea A a anexei I le pot avea față de membrii lor prin solicitarea unor contribuții suplimentare în decursul următoarelor 12 luni.
R0360/C0040	Contribuțiile suplimentare ale membrilor, prevăzute la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE – rangul 2	Se raportează valoarea oricăror solicitări de capital viitoare pe care asociațiile mutuale sau de tip mutual ale armatorilor cu contribuții variabile care acoperă numai riscurile cuprinse în clasele 6, 12 și 17 din partea A a anexei I le pot avea față de membrii lor prin solicitarea unor contribuții suplimentare în decursul următoarelor 12 luni.
R0370/C0010	Contribuții suplimentare ale membrilor – altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE	Se raportează valoarea totală a oricăror solicitări de capital viitoare pe care asociațiile mutuale sau de tip mutual cu contribuții variabile le pot avea față de membrii lor prin solicitarea unor contribuții suplimentare în decursul următoarelor 12 luni, altele decât cele descrise la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE.
R0370/C0040	Contribuții suplimentare ale membrilor – altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE – rangul 2	Se raportează valoarea oricăror solicitări de capital viitoare pe care asociațiile mutuale sau de tip mutual cu contribuții variabile le pot avea față de membrii lor prin solicitarea unor contribuții suplimentare în decursul următoarelor 12 luni, altele decât cele descrise la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE, care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0370/C0050	Contribuții suplimentare ale membrilor – altele decât cele prevăzute la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva 2009/138/CE – rangul 3	Se raportează valoarea oricăror solicitări de capital viitoare pe care asociațiile mutuale sau de tip mutual cu contribuții variabile le pot avea față de membrii lor prin solicitarea unor contribuții suplimentare în decursul următoarelor 12 luni, altele decât cele descrise la articolul 96 alineatul (3) primul paragraf din Directiva-cadru 2009/138/CE, care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0380/C0010	Fonduri proprii auxiliare indisponibile la nivel de grup – total	Se raportează valoarea totală a fondurilor proprii auxiliare care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE.
R0380/C0040	Fonduri proprii auxiliare indisponibile la nivel de grup – rangul 2	Se raportează valoarea fondurilor proprii auxiliare care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0380/C0050	Fonduri proprii auxiliare indisponibile la nivel de grup – rangul 3	Se raportează valoarea fondurilor proprii auxiliare care sunt considerate a fi indisponibile, astfel cum sunt definite la articolul 222 alineatele (2)–(5) din Directiva 2009/138/CE, și care îndeplinesc criteriile pentru rangul 3.
R0390/C0010	Alte fonduri proprii auxiliare – total	Se raportează valoarea totală a altor fonduri proprii auxiliare.
R0390/C0040	Alte fonduri proprii auxiliare – rangul 2	Se raportează valoarea altor fonduri proprii auxiliare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0390/C0050	Alte fonduri proprii auxiliare – rangul 3	Se raportează valoarea altor fonduri proprii auxiliare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0400/C0010	Total fonduri proprii auxiliare	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii auxiliare.
R0400/C0040	Total fonduri proprii auxiliare – rangul 2	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii auxiliare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0400/C0050	Total fonduri proprii auxiliare – rangul 3	Se raportează valoarea elementelor de fonduri proprii auxiliare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.

Fondurile proprii ale altor entități din sectorul financiar

Următorii indicatori pot fi aplicați și în cazul aplicării metodei deducerii și agregării sau în cazul aplicării unei combinații de metode.

R0410/C0010	Instituții de credit, firme de investiții, instituții financiare, administratori de fonduri de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM – total	Valoarea totală a fondurilor proprii din instituțiile de credit, firmele de investiții, instituțiile financiare, administratorii de fonduri de investiții alternative, societățile de administrare a OPCVM după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante. Aceste elemente ar trebui de asemenea să fie deduse din fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0410/C0020	Instituții de credit, firme de investiții, instituții financiare, administratori de fonduri de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM – rangul 1 nerestricționat	Fondurile proprii din instituțiile de credit, firmele de investiții, instituțiile financiare, administratorii de fonduri de investiții alternative, societățile de administrare a OPCVM, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante – rangul 1 nerestricționat. Aceste elemente ar trebui de asemenea să fie deduse din fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0410/C0030	Instituții de credit, firme de investiții, instituții financiare, administratori de fonduri de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM – rangul 1 restricționat	Fondurile proprii din instituțiile de credit, firmele de investiții, instituțiile financiare, administratorii de fonduri de investiții alternative, societățile de administrare a OPCVM, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante – rangul 1 restricționat. Aceste elemente ar trebui de asemenea să fie deduse din fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0410/C0040	Instituții de credit, firme de investiții, instituții financiare, administratori de fonduri de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM – rangul 2	Fondurile proprii din instituțiile de credit, firmele de investiții, instituțiile financiare, administratorii de fonduri de investiții alternative, societățile de administrare a OPCVM, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante – rangul 2. Aceste elemente ar trebui de asemenea să fie deduse din fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0420/C0010	Instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale – total	Total fonduri proprii în instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante Aceste elemente ar trebui de asemenea să fie deduse din fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0420/C0020	Instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale – rangul 1 nerestricționat	Total fonduri proprii în instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante – rangul 1 nerestricționat Aceste elemente ar trebui de asemenea să fie deduse din fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0420/C0030	Instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale – rangul 1 restricționat	Fonduri proprii în instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante – rangul 1 restricționat Aceste elemente ar trebui de asemenea să fie deduse din fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0420/C0040	Instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale – rangul 2	Fonduri proprii în instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante – rangul 2 Aceste elemente ar trebui de asemenea să fie deduse din fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0420/C0050	Instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale – rangul 3	Fonduri proprii în instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante – rangul 3 Aceste elemente ar trebui de asemenea să fie deduse din fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0430/C0010	Entități nereglementate care desfășoară activități financiare – total	Total fonduri proprii în entități nereglementate, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante. Aceste elemente ar trebui de asemenea să fie deduse din fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0430/C0020	Entități nereglementate care desfășoară activități financiare – rangul 1 nerestricționat	Total fonduri proprii în entități nereglementate care desfășoară activități financiare, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante – rangul 1 nerestricționat. Aceste elemente ar trebui de asemenea să fie deduse din fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0430/C0030	Entități nereglementate care desfășoară activități financiare – rangul 1 restricționat	Fonduri proprii în entități nereglementate care desfășoară activități financiare, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante – rangul 1 restricționat. Aceste elemente ar trebui de asemenea să fie deduse din fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0430/C0040	Entități nereglementate care desfășoară activități financiare – rangul 2	Fonduri proprii în entități nereglementate care desfășoară activități financiare, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante – rangul 2. Aceste elemente ar trebui de asemenea să fie deduse din fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0440/C0010	Total fonduri proprii ale altor sectoare financiare – total	Totalul fondurilor proprii din alte sectoare financiare Fondurile proprii totale deduse în celula R0230/C0010 sunt reluate aici, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante și după aplicarea ajustării cu fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și după aplicarea deducerii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0440/C0020	Total fonduri proprii ale altor sectoare financiare – rangul 1 nerestricționat	Total fonduri proprii din alte sectoare financiare – rangul 1 nerestricționat Fondurile proprii totale deduse în celula R0230/C0010 sunt reluate aici, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante și după aplicarea ajustării cu fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și după aplicarea deducerii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0440/C0030	Total fonduri proprii ale altor sectoare financiare – rangul 1 restricționat	Totalul fondurilor proprii din alte sectoare financiare – rangul 1 restricționat Fondurile proprii totale deduse în celula R0230/C0010 sunt reluate aici, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante și după aplicarea ajustării cu fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și după aplicarea deducerii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.
R0440/C0040	Total fonduri proprii ale altor sectoare financiare – rangul 2	Totalul fondurilor proprii din alte sectoare financiare – rangul 2 Fondurile proprii totale deduse în celula R0230/C0010 sunt reluate aici, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante și după aplicarea ajustării cu fondurile proprii indisponibile în conformitate cu normele sectoriale relevante și după aplicarea deducerii în conformitate cu articolul 228 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Fonduri proprii în cazul utilizării metodei deducerii și agregării în mod exclusiv sau în combinație cu metoda 1		
R0450/C0010	Fonduri proprii agregate în cazul utilizării metodei deducerii și agregării și a unei combinații a metodelor – Total	Se raportează fondurile proprii eligibile totale ale societăților afiliate care trebuie adăugate în vederea calculării fondurilor proprii agregate atunci când se folosește metoda deducerii și agregării sau o combinație a metodelor, după deducerea fondurilor proprii indisponibile la nivel de grup.
R0450/C0020	Fonduri proprii agregate în cazul utilizării metodei deducerii și agregării și a unei combinații a metodelor – rangul 1 nerestricționat	Se raportează fondurile proprii eligibile ale societăților afiliate care trebuie adăugate în vederea calculării fondurilor proprii agregate atunci când se folosește metoda deducerii și agregării sau o combinație a metodelor, clasificate ca rangul 1 nerestricționat, după deducerea fondurilor proprii indisponibile la nivel de grup.
R0450/C0030	Fonduri proprii agregate în cazul utilizării metodei deducerii și agregării și a unei combinații a metodelor – rangul 1 restricționat	Se raportează fondurile proprii eligibile ale societăților afiliate care trebuie adăugate în vederea calculării fondurilor proprii agregate atunci când se folosește metoda deducerii și agregării sau o combinație a metodelor, clasificate ca rangul 1 restricționat, după deducerea fondurilor proprii indisponibile la nivel de grup.
R0450/C0040	Fonduri proprii agregate în cazul utilizării metodei deducerii și agregării și a unei combinații a metodelor – rangul 2	Se raportează fondurile proprii eligibile ale societăților afiliate care trebuie adăugate în vederea calculării fondurilor proprii agregate atunci când se folosește metoda deducerii și agregării sau o combinație a metodelor, clasificate ca rangul 2, după deducerea fondurilor proprii indisponibile la nivel de grup.
R0450/C0050	Fonduri proprii agregate în cazul utilizării metodei deducerii și agregării și a unei combinații a metodelor – rangul 3	Se raportează fondurile proprii eligibile ale societăților afiliate care trebuie adăugate în vederea calculării fondurilor proprii agregate atunci când se folosește metoda deducerii și agregării sau o combinație a metodelor, clasificate ca rangul 3, după deducerea fondurilor proprii indisponibile la nivel de grup.
R0460/C0010	Fonduri proprii agregate în cazul utilizării metodei deducerii și agregării și a unei combinații a metodelor, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante – Total	Se raportează fondurile proprii eligibile totale după eliminarea tranzacțiilor intragrup în vederea calculării fondurilor proprii eligibile agregate la nivel de grup. Cuantumul fondurilor proprii raportate aici este cel de după deducerea fondurilor proprii indisponibile și după deducerea tranzacțiilor intragrup.
R0460/C0020	Fonduri proprii agregate în cazul utilizării metodei deducerii și agregării și a unei combinații a metodelor, după deducerea tranzacțiilor intragrup relevante – rangul 1 nerestricționat	Se raportează fondurile proprii eligibile după deducerea tranzacțiilor intragrup în vederea calculării fondurilor proprii eligibile agregate la nivel de grup, clasificate ca elemente de rangul 1 nerestricționat. Cuantumul fondurilor proprii raportate aici este cel de după deducerea fondurilor proprii indisponibile și după deducerea tranzacțiilor intragrup.
R0460/C0030	Fonduri proprii agregate în cazul utilizării metodei deducerii și agregării și a unei combinații a metodelor, după deducerea tranzacțiilor intragrup – rangul 1 restricționat	Se raportează fondurile proprii eligibile după eliminarea tranzacțiilor intragrup în vederea calculării fondurilor proprii eligibile agregate la nivel de grup, clasificate ca rangul 1 restricționat. Cuantumul fondurilor proprii raportate aici este cel de după deducerea fondurilor proprii indisponibile și după deducerea tranzacțiilor intragrup.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0460/C0040	Fonduri proprii agregate în cazul utilizării metodei deducerii și agregării și a unei combinații a metodelor, după deducerea tranzacțiilor intragrup – rangul 2	Se raportează fondurile proprii eligibile după eliminarea tranzacțiilor intragrup în vederea calculării fondurilor proprii eligibile agregate la nivel de grup, clasificate ca rangul 2. Cuantumul fondurilor proprii raportate aici este cel de după deducerea fondurilor proprii indisponibile și după deducerea tranzacțiilor intragrup.
R0460/C0050	Fonduri proprii agregate în cazul utilizării metodei deducerii și agregării și a unei combinații a metodelor, după deducerea tranzacțiilor intragrup – rangul 3	Se raportează fondurile proprii eligibile după eliminarea tranzacțiilor intragrup în vederea calculării fondurilor proprii eligibile agregate la nivel de grup, clasificate ca rangul 3. Cuantumul fondurilor proprii raportate aici este cel de după deducerea fondurilor proprii indisponibile și după deducerea tranzacțiilor intragrup.
R0520/C0010	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup (excluzând alte sectoare financiare și societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – total	Acestea sunt fondurile proprii totale ale societății, care cuprind fondurile proprii de bază după ajustări plus fondurile proprii auxiliare, care sunt disponibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup, excluzând însă fondurile proprii din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării.
R0520/C0020	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată (excluzând alte sectoare financiare și societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – rangul 1 nerestricționat	Acestea sunt fondurile proprii ale societății, care cuprind fondurile proprii de bază după ajustări, care sunt disponibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup, excluzând însă fondurile proprii din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării, care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0520/C0030	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată (excluzând alte sectoare financiare și societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – rangul 1 restricționat	Acestea sunt fondurile proprii ale societății, care cuprind fondurile proprii de bază după ajustări, care sunt disponibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup, excluzând însă fondurile proprii din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării, care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în elementele de rangul 1 restricționate.
R0520/C0040	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată (excluzând alte sectoare financiare și societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – rangul 2	Se raportează fondurile proprii ale societății, care cuprind fondurile proprii de bază după ajustări plus fondurile proprii auxiliare, care sunt disponibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup, excluzând însă fondurile proprii din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării, care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în rangul 2.
R0520/C0050	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată (excluzând alte sectoare financiare și societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – rangul 3	Se raportează fondurile proprii ale societății, care cuprind fondurile proprii de bază după ajustări plus fondurile proprii auxiliare, care sunt disponibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup, excluzând însă fondurile proprii din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării, care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în rangul 3.
R0530/C0010	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR minimă pe bază consolidată la nivel de grup – total	Acestea sunt fondurile proprii totale ale societății, care cuprind fondurile proprii de bază după ajustări, care sunt disponibile pentru îndeplinirea SCR minimă pe bază consolidată la nivel de grup, excluzând însă fondurile proprii din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0530/C0020	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR minimă pe bază consolidată la nivel de grup – rangul 1 nerestricționat	Acestea sunt fondurile proprii ale societății, care cuprind fondurile proprii după ajustări, care sunt disponibile pentru îndeplinirea SCR minimă la nivelul grupului și care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în rangul 1 nerestricționat.
R0530/C0030	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR minimă pe bază consolidată la nivel de grup – rangul 1 restricționat	Se raportează fondurile proprii ale grupului, care cuprind fondurile proprii după ajustări, care sunt disponibile pentru îndeplinirea SCR minimă a grupului și care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în elementele de rangul 1 restricționat.
R0530/C0040	Total fonduri proprii disponibile pentru îndeplinirea SCR minime pe bază consolidată la nivel de grup – rangul 2	Acestea sunt fondurile proprii ale societății, care cuprind fondurile proprii după ajustări, care sunt disponibile pentru îndeplinirea SCR minimă la nivelul grupului și care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în rangul 2.
R0560/C0010	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup (excluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – total	Se raportează fondurile proprii totale la nivel de grup care sunt eligibile pentru acoperirea în limitele impuse a SCR pe bază consolidată la nivel de grup (excluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) Pentru a asigura eligibilitatea acestor elemente de fonduri proprii, SCR pe bază consolidată la nivel de grup nu trebuie să includă în mod consecvent cerințele de capital din alte sectoare financiare [articolul 336 litera (c) din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/35]
R0560/C0020	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup (excluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – rangul 1 nerestricționat	Se raportează fondurile proprii la nivel de grup, care sunt eligibile în limitele prevăzute pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup (excluzând fondurile proprii din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării), care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 nerestricționat.
R0560/C0030	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup (excluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – rangul 1 restricționat	Se raportează fondurile proprii care sunt eligibile în limitele prevăzute pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup (excluzând fondurile proprii din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării), care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 restricționat.
R0560/C0040	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup (excluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – rangul 2	Se raportează fondurile proprii care sunt eligibile în limitele prevăzute pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup(excluzând fondurile proprii din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării), care îndeplinesc criteriile pentru rangul 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0560/C0050	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup (excluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – rangul 3	Se raportează fondurile proprii care sunt eligibile în limitele prevăzute pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată la nivel de grup(excluzând fondurile proprii din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării), care îndeplinesc criteriile pentru rangul 3.
R0570/C0010	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR minime pe bază consolidată la nivel de grup – total	Se raportează fondurile proprii eligibile totale pentru îndeplinirea SCR minimă pe bază consolidată la nivel de grup.
R0570/C0020	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR minime pe bază consolidată la nivel de grup – rangul 1 nerestricționat	Se raportează fondurile proprii eligibile ale grupului, care sunt disponibile pentru îndeplinirea SCR minime pe bază consolidată la nivel de grup și care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în elementele de rangul 1 nerestricționate.
R0570/C0030	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR minime pe bază consolidată la nivel de grup – rangul 1 restricționat	Se raportează fondurile proprii eligibile ale grupului, care sunt disponibile pentru îndeplinirea SCR minime pe bază consolidată la nivel de grup, care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în elementele de rangul 1 restricționate.
R0570/C0040	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR minime pe bază consolidată la nivel de grup – rangul 2	Se raportează fondurile proprii eligibile ale grupului, care sunt disponibile pentru îndeplinirea SCR minime pe bază consolidată la nivel de grup, care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în rangul 2.
R0590/C0010	SCR pe bază consolidată a grupului	SCR pe bază consolidată a grupului calculată pentru datele consolidate în conformitate cu articolul 336 literele (a), (b), (c) și (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Pentru raportarea trimestrială, aceasta este ultima SCR care trebuie calculată și raportată, fie cerința anuală, fie o cerință mai recentă dacă SCR a fost recalculată (de exemplu, ca urmare a unei modificări a profilului de risc), inclusiv majorările de capital de solvabilitate.
R0610/C0010	SCR minimă pe bază consolidată la nivel de grup	SCR minimă pe bază consolidată la nivel de grup, calculată pentru datele consolidate (metoda 1) conform articolului 230 sau 231 din Directiva Solvabilitate II 2009/138/CE.
R0630/C0010	Raportul dintre fondurile proprii eligibile și SCR pe bază consolidată a grupului (excluzând alte sectoare financiare și societățile incluse prin metoda deducerii și agregării)	Se raportează rata de solvabilitate calculată ca totalul fondurilor proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR pe bază consolidată a grupului împărțit la SCR pe bază consolidată a grupului, excluzând cerințele de capital și fondurile proprii din alte sectoare financiare și societățile incluse prin metoda deducerii și agregării. În scopul acestei rate, SCR pe bază consolidată a grupului nu trebuie să includă cerințele de capital din alte sectoare financiare [articolul 336 litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35]

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0650/C0010	Raportul dintre fondurile proprii eligibile și SCR minimă pe bază consolidată la nivel de grup	Se raportează rata minimă de solvabilitate ca fondurile proprii eligibile totale pentru îndeplinirea SCR minime pe bază consolidată la nivel de grup, împărțite la SCR minimă pe bază consolidată la nivel de grup(excluzând alte sectoare financiare și societățile incluse prin metoda deducerii și a agregării).
R0660/C0010	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR a grupului (incluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării)	Se raportează fondurile proprii eligibile locale, inclusiv fondurile proprii de la alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării, în vederea îndeplinirii SCR totale a grupului.
R0660/C0020	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR a grupului (incluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – rangul 1 nerestricționat	Se raportează fondurile proprii eligibile, inclusiv fondurile proprii de la alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării, în vederea îndeplinirii SCR totale a grupului, care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în rangul 1 nerestricționat.
R0660/C0030	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR a grupului (incluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – rangul 1 restricționat	Se raportează fondurile proprii eligibile, inclusiv fondurile proprii de la alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării, în vederea îndeplinirii SCR totale a grupului, care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în rangul 1 restricționat.
R0660/C0040	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR a grupului (incluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – rangul 2	Se raportează fondurile proprii eligibile, inclusiv fondurile proprii de la alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării, în vederea îndeplinirii SCR totale a grupului, care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în rangul 2.
R0660/C0050	Total fonduri proprii eligibile pentru îndeplinirea SCR a grupului (incluzând fondurile proprii provenite din alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării) – rangul 3	Se raportează fondurile proprii eligibile, inclusiv fondurile proprii de la alte sectoare financiare și de la societățile incluse prin metoda deducerii și agregării, în vederea îndeplinirii SCR totale a grupului, care îndeplinesc criteriile pentru a fi incluse în rangul 3.
R0670/C0010	SCR pentru entitățile incluse prin metoda deducerii și agregării	Se raportează totalul cerințelor de capital de solvabilitate pentru societățile incluse prin metoda deducerii și agregării. Această celulă include suma cotei proporționale a SCR pentru societățile incluse în calcularea solvabilității grupului prim metoda deducerii și agregării. Este relevantă numai în cazul metodei deducerii și agregării și al unei combinații de metode.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0680/C0010	SCR a grupului	SCR la nivel de grup este suma SCR pe bază consolidată a grupului calculată în conformitate cu articolul 336 literele (a), (b), (c) și (d) din Regulamentul delegate (UE) 2015/35 (R0590/C0010) și SCR a entităților incluse prin metoda deducerii și agregării (R0660/C0010).
R0690/C0010	Raportul dintre fondurile proprii eligibile și SCR a grupului, incluzând alt sectoare financiare și societățile incluse prin metoda deducerii și agregării	Se raportează rata de solvabilitate calculată ca fondurile proprii eligibile totale pentru îndeplinirea SCR a grupului, împărțite la SCR a grupului, incluzând alte sectoare financiare și societățile incluse prin metoda deducerii și a agregării.

Rezerva de reconciliere

R0700/C0060	Excedentul de active față de obligații	Se raportează excedentul de active față de obligații, astfel cum este raportat în bilanțul Solvabilitate 2.
R0710/C0060	Acțiuni proprii (deținute direct și indirect)	Se raportează valoarea acțiunilor proprii deținute, atât direct, cât și indirect, de societatea de asigurare sau reasigurare participativă, de holdingul de asigurare sau de holdingul financiar mixt și de societățile afiliate.
R0720/C0060	Dividende, distribuiri și costuri previzibile	Se raportează dividendele, distribuirile și costurile prevăzute de societate.
R0730/C0060	Alte elemente ale fondurilor proprii de bază	Se raportează elementele de fonduri proprii de bază incluse la articolul 69 litera (a) punctele (i) – (v), la articolul 72 litera (a) și la articolul 76 litera (a), precum și elementele de fonduri proprii de bază aprobate de autoritatea de supraveghere în conformitate cu articolul 79 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0740/C0060	Ajustarea cu elementele de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și pentru fondurile dedicate	Se raportează valoarea totală a ajustării rezervei de reconciliere ca urmare a existenței unor elemente de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și fondurilor dedicate la nivel de grup.
R0750/C0060	Alte fonduri proprii indisponibile	Se raportează alte fonduri proprii indisponibile ale societăților afiliate, în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (d) și (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0760/C0060	Rezerva de reconciliere – total	Se raportează rezerva de reconciliere a societății, înainte de aplicarea deducerilor pentru participații.
R0770/C0060	Profituri estimate incluse în primele viitoare (EPIFP) – Asigurare de viață	Rezerva de reconciliere include un cuantum al excedentului de active față de obligații care corespunde profitului estimat în primele viitoare (EPIFP). Această celulă reprezintă cuantumul respectiv pentru activitatea de asigurări de viață a societății.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0780/C0060	Profituri estimate incluse în primele viitoare (EPIFP) – Asigurare generală	Rezerva de reconciliere include un cuantum al excedentului de active față de obligații care corespunde profitului estimat în primele viitoare (EPIFP). Această celulă reprezintă cuantumul respectiv pentru activitatea de asigurări generale a societății.
R0790/C0060	Total profituri estimate incluse în primele viitoare (EPIFP)	Se raportează cuantumul total calculat ca profituri estimate incluse în primele viitoare.

S.23.02 – Informații detaliate privind fondurile proprii, pe ranguri

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală pentru grupuri atunci când se utilizează metoda 1, fie în mod exclusiv, fie în combinație cu metoda 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0010/C0010	Capitalul social ordinar – Vărsat – total	Se raportează totalul capitalului social ordinar vărsat, incluzând acțiunile proprii.
R0010/C0020	Capitalul social ordinar – vărsat – rangul 1	Se raportează totalul capitalului social ordinar vărsat care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 1, incluzând acțiunile proprii.
R0020/C0010	Capitalul social ordinar – Apelat, dar încă nevărsat – total	Se raportează valoarea totală a acțiunilor ordinare care au fost apelate, dar încă nevărsate, inclusiv acțiunile proprii.
R0020/C0040	Capitalul social ordinar – Apelat, dar încă nevărsat – rangul 2	Se raportează valoarea totală a acțiunilor ordinare care au fost apelate, dar încă nevărsate, care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2, incluzând acțiunile proprii.
R0030/C0010	Acțiuni proprii deținute – total	Se raportează valoarea totală a acțiunilor proprii deținute de societate.
R0030/C0020	Acțiuni proprii deținute – rangul 1	Se raportează valoarea totală a acțiunilor proprii deținute de societate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0100/C0010	Total capital social ordinar	Se raportează capitalul social ordinar total. Se precizează că acțiunile proprii deținute vor fi incluse fie în capitalul vărsat, fie în capitalul apelat, dar încă nevărsat.
R0100/C0020	Total capital social ordinar – rangul 1	Se raportează capitalul social ordinar total care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 1. Se precizează că acțiunile proprii deținute vor fi incluse fie în capitalul vărsat, fie în capitalul apelat, dar încă nevărsat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0100/C0040	Total capital social ordinar – rangul 2	Se raportează capitalul social ordinar total care îndeplinește criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0110/C0010	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Vărsate – total	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care au fost vărsate.
R0110/C0020	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Vărsate – rangul 1	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0120/C0010	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Apelate, dar încă nevărsate – total	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care au fost apelate, dar încă nevărsate.
R0120/C0040	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Apelate, dar încă nevărsate – rangul 2	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0200/C0010	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual.
R0200/C0020	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – rangul 1	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0200/C0040	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – rangul 2	Se raportează totalul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0210/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate cu scadență – total	Se raportează totalul conturilor subordonate cu scadență ale membrilor societății mutuale.
R0210/C0020	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate cu scadență – rangul 1	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate cu scadență ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0210/C0030	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate cu scadență – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate cu scadență ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0210/C0040	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate cu scadență – rangul 2	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate cu scadență ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0210/C0050	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate cu scadență – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate cu scadență ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0210/C0060	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate cu scadență – rangul 3	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate cu scadență ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0220/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – total	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale care au o opțiune de cumpărare.
R0220/C0020	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 1	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale cu o opțiune de cumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0220/C0030	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale cu o opțiune de cumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0220/C0040	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 2	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale cu o opțiune de cumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0220/C0050	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale cu o opțiune de cumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0220/C0060	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 3	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale cu o opțiune de cumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0230/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – total	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale care nu au nicio posibilitate contractuală de răscumpărare.
R0230/C0020	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0230/C0030	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0230/C0040	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0230/C0050	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0230/C0060	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 3	Se raportează totalul conturilor subordonate fără scadență ale membrilor societății mutuale fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0300/C0010	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale	Se raportează totalul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale.
R0300/C0020	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 1	Se raportează totalul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0300/C0030	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0300/C0040	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 2	Se raportează totalul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0300/C0050	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0300/C0060	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – rangul 3	Se raportează totalul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0310/C0010	Acțiuni preferențiale cu scadență – total	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale cu scadență.
R0310/C0020	Acțiuni preferențiale cu scadență – rangul 1	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale cu scadențăcare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0310/C0030	Acțiuni preferențiale cu scadență – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale cu scadență care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0310/C0040	Acțiuni preferențiale cu scadență – rangul 2	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale cu scadențăcare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0310/C0050	Acțiuni preferențiale cu scadență – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale cu scadență care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0310/C0060	Acțiuni preferențiale cu scadență – rangul 3	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale cu scadențăcare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0320/C0010	Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – total	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență care au o opțiune de cumpărare.
R0320/C0020	Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 1	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență care au o opțiune de cumpărare și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0320/C0030	Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență care au o opțiune de cumpărare, care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0320/C0040	Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 2	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență care au o opțiune de cumpărare și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0320/C0050	Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență care au o opțiune de cumpărare, care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0320/C0060	Acțiuni preferențiale fără scadență, cu o opțiune de cumpărare – rangul 3	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență care au o opțiune de cumpărare și care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0330/C0010	Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – total	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare.
R0330/C0020	Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0330/C0030	Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0330/C0040	Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0330/C0050	Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0330/C0060	Acțiuni preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 3	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0400/C0010	Total acțiuni preferențiale	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale.
R0400/C0020	Total acțiuni preferențiale – rangul 1	Se raportează totalul acțiunilor preferențialecare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0400/C0030	Total acțiuni preferențiale – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0400/C0040	Total acțiuni preferențiale – rangul 2	Se raportează totalul acțiunilor preferențialecare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0400/C0050	Total acțiuni preferențiale – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul acțiunilor preferențiale care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0400/C0060	Total acțiuni preferențiale – rangul 3	Se raportează totalul acțiunilor preferențialecare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0410/C0010	Datorii subordonate cu scadență – total	Se raportează totalul datoriilor subordonate cu scadență.
R0410/C0020	Datorii subordonate cu scadență – rangul 1	Se raportează valoarea datoriilor subordonate cu scadențăcare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0410/C0030	Datorii subordonate cu scadență – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate cu scadență care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0410/C0040	Datorii subordonate cu scadență – rangul 2	Se raportează valoarea datoriilor subordonate cu scadențăcare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0410/C0050	Datorii subordonate cu scadență – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate cu scadență care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0410/C0060	Datorii subordonate cu scadență – rangul 3	Se raportează valoarea datoriilor subordonate cu scadențăcare îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0420/C0010	Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare – total	Se raportează totalul datoriilor subordonate fără scadență care au o posibilitate contractuală de răscumpărare.
R0420/C0020	Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0420/C0030	Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0420/C0040	Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0420/C0050	Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0420/C0060	Datorii subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 3	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, cu o posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0430/C0010	Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – total	Se raportează totalul datoriilor subordonate fără scadență care nu au nicio posibilitate contractuală de răscumpărare.
R0430/C0020	Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0430/C0030	Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0430/C0040	Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0430/C0050	Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0430/C0060	Datorii subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare – rangul 3	Se raportează valoarea datoriilor subordonate fără scadență, fără nicio posibilitate contractuală de răscumpărare care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0500/C0010	Total datorii subordonate – total	Se raportează totalul datoriilor subordonate.
R0500/C0020	Total datorii subordonate – rangul 1	Se raportează totalul datoriilor subordonate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
R0500/C0030	Total datorii subordonate – rangul 1, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează totalul datoriilor subordonate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0500/C0040	Total datorii subordonate – rangul 2	Se raportează valoarea datoriilor subordonate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
R0500/C0050	Total datorii subordonate – rangul 2, din care elemente luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii	Se raportează valoarea datoriilor subordonate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2 în temeiul dispozițiilor tranzitorii.
R0500/C0060	Total datorii subordonate – rangul 3	Se raportează valoarea datoriilor subordonate care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
R0510/C0070	Elemente de fonduri proprii auxiliare pentru care a fost aprobat un cuantum – rangul 2, cuantumuri inițiale aprobate	Se raportează cuantumul inițial aprobat pentru fondurile proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă pentru elementele de rangul 2.
R0510/C0080	Elemente de fonduri proprii auxiliare pentru care a fost aprobat un cuantum – rangul 2, cuantumuri actuale	Se raportează cuantumul actual pentru fondurile proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă pentru elementele de rangul 2.
R0510/C0090	Elemente de fonduri proprii auxiliare pentru care a fost aprobat un cuantum – rangul 3, cuantumuri inițiale aprobate	Se raportează cuantumul inițial aprobat pentru fondurile proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă pentru elementele de rangul 3.
R0510/C0100	Elemente de fonduri proprii auxiliare pentru care a fost aprobat un cuantum – rangul 3, cuantumuri actuale	Se raportează cuantumul actual pentru fondurile proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă pentru elementele de rangul 3.
R0520/C0080	Elemente de fonduri proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă – rangul 2, cuantumuri actuale	Se raportează cuantumul actual pentru fondurile proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă pentru elementele de rangul 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0520/C0100	Elemente de fonduri proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă – rangul 3, cuantumuri actuale	Se raportează cuantumul actual pentru fondurile proprii auxiliare pentru care a fost aprobată o metodă pentru elementele de rangul 3.
R0600/C0110	Excedentul de active față de obligații – atribuirea diferențelor de evaluare – Diferență rezultată din evaluarea activelor	Se raportează diferența rezultată din evaluarea activelor.
R0610/C0110	Excedentul de active față de obligații – atribuirea diferențelor de evaluare – Diferență rezultată din evaluarea rezervelor tehnice	Se raportează diferența rezultată din evaluarea rezervelor tehnice.
R0620/C0110	Excedentul de active față de obligații – atribuirea diferențelor de evaluare – Diferență rezultată din evaluarea altor obligații	Se raportează diferența rezultată din evaluarea altor obligații.
R0630/C0110	Totalul rezervelor și al rezultatului reportat din situațiile financiare	Se raportează totalul rezervelor și al rezultatului reportat preluat din situațiile financiare.
R0640/C0110	Altele, vă rugăm să explicați de ce aveți nevoie să utilizați acest rând.	Se raportează valoarea altor elemente care nu au fost deja identificate. Dacă se raportează o valoare în R0640/C0110, valoarea din R0640/C0120 trebuie să cuprindă o explicație și detalii privind aceste elemente.
R0640/C0120	Altele, vă rugăm să explicați de ce aveți nevoie să utilizați acest rând.	Se raportează explicația altor elemente raportate în R0640/C0110.
R0650/C0110	Rezervele din situațiile financiare ajustate pentru diferențele de evaluare Solvabilitate II	Se raportează totalul rezervelor din situațiile financiare după aplicarea ajustării pentru diferențele de evaluare. Acest indicator trebuie să includă valori din situația financiară, cum ar fi rezultatul reportat, rezerva de capital, profitul net, profiturile din anii anteriori, (fondul pentru) reevaluarea capitalului și alte rezerve de capital.
R0660/C0110	Excedentul de active față de obligații care poate fi atribuit elementelor fondurilor proprii de bază (cu excepția rezervei de reconciliere)	Se raportează excedentul de active față de obligații care poate fi atribuit elementelor fondurilor proprii de bază, excluzând rezerva de reconciliere.
R0700/C0110	Excedentul de active față de obligații	Se raportează valoarea excedentului de active față de obligații.

S.23.03 – Variații anuale ale fondurilor proprii

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală pentru grupuri atunci când se utilizează metoda 1, fie în mod exclusiv, fie în combinație cu metoda 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Capital social ordinar – variații în perioada de raportare		
R0010/C0010	Capitalul social ordinar – Vărsat – soldul reportat	Se raportează soldul capitalului social ordinar vărsat care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0010/C0020	Capitalul social ordinar – Vărsat – majorare	Se raportează majorarea capitalului social ordinar vărsat în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0010/C0030	Capitalul social ordinar – Vărsat – reducere	Se raportează reducerea capitalului social ordinar vărsat în cursul perioadei de raportare.
R0010/C0060	Capitalul social ordinar – Vărsat – soldul de reportat	Se raportează soldul capitalului social ordinar vărsat care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0020/C0010	Capitalul social ordinar – Apelat, dar încă nevărsat – soldul reportat	Se raportează soldul capitalului social ordinar apelat, dar încă nevărsat care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0020/C0020	Capitalul social ordinar – Apelat, dar încă nevărsat – majorare	Se raportează majorarea capitalului social ordinar apelat, dar încă nevărsat în cursul perioadei de raportare.
R0020/C0030	Capitalul social ordinar – Apelat, dar încă nevărsat – reducere	Se raportează reducerea capitalului social ordinar apelat, dar încă nevărsat în cursul perioadei de raportare.
R0020/C0060	Capitalul social ordinar – Apelat, dar încă nevărsat – soldul de reportat	Se raportează soldul capitalului social ordinar apelat, dar încă nevărsat care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0030/C0010	Acțiuni proprii deținute – soldul reportat	Se raportează soldul acțiunilor proprii deținute care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0030/C0020	Acțiuni proprii deținute – majorare	Se raportează majorarea acțiunilor proprii deținute în cursul perioadei de raportare.
R0030/C0030	Acțiuni proprii deținute – reducere	Se raportează reducerea acțiunilor proprii deținute în cursul perioadei de raportare.
R0030/C0060	Acțiuni proprii deținute – soldul de reportat	Se raportează soldul acțiunilor proprii deținute care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0100/C0010	Total capital social ordinar – soldul reportat	Se raportează soldul capitalului social ordinar total care este reportat din perioada de raportare precedentă. R0100/C0010 include acțiunile proprii deținute.
R0100/C0020	Total capital social ordinar – majorare	Se raportează majorarea capitalului social ordinar total în cursul perioadei de raportare.
R0100/C0030	Total capital social ordinar – reducere	Se raportează reducerea capitalului social ordinar total în cursul perioadei de raportare.
R0100/C0060	Total capital social ordinar – soldul de reportat	Se raportează soldul capitalului social ordinar total care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – variații în perioada de raportare

R0110/C0010	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 1 – soldul reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 1 care este reportat din perioada de raportare precedentă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0110/C0020	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 1 – majorare	Se raportează majorarea contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.
R0110/C0030	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 1 – reducere	Se raportează reducerea contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.
R0110/C0060	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 1 – soldul de reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 1 care este reportat în perioada de raportare următoare.
R0120/C0010	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 2 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0120/C0020	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 2 – majorare	Se raportează majorarea contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0120/C0030	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 2 – reducere	Se raportează reducerea contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0120/C0060	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar de rangul 2 care este reportat în perioada de raportare următoare.
R0200/C0010	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Total – soldul reportat	Se raportează soldul total al contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0200/C0020	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Total – majorare	Se raportează majorarea contului total de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar în cursul perioadei de raportare.
R0200/C0030	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Total – reducere	Se raportează reducerea contului total de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar în cursul perioadei de raportare.
R0200/C0060	Contul de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar – Total – soldul de reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent capitalului social ordinar care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – variații în perioada de raportare		
R0210/C0010	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Vărsate – soldul reportat	Se raportează soldul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0210/C0020	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Vărsate – majorare	Se raportează majorarea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate în cursul perioadei de raportare.
R0210/C0030	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Vărsate – reducere	Se raportează reducerea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate în cursul perioadei de raportare.
R0210/C0060	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Vărsate – soldul de reportat	Se raportează soldul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0220/C0010	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Apelate, dar încă nevărsate – soldul reportat	Se raportează soldul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual apelate, dar încă nevărsate care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0220/C0020	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Apelate, dar încă nevărsate – majorare	Se raportează majorarea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual apelate, dar încă nevărsate în cursul perioadei de raportare.
R0220/C0030	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Apelate, dar încă nevărsate – reducere	Se raportează reducerea fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual apelate, dar încă nevărsate în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0220/C0060	Fondurile inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – Apelate, dar încă nevărsate – soldul de reportat	Se raportează soldul fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual apelate, dar încă nevărsate care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0300/C0010	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – soldul reportat	Se raportează soldul tuturor fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0300/C0020	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – majorare	Se raportează majorarea tuturor fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate în cursul perioadei de raportare.
R0300/C0030	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – reducere	Se raportează reducerea tuturor fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate în cursul perioadei de raportare.
R0300/C0060	Total fonduri inițiale, contribuțiile membrilor sau elementul de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual – soldul de reportat	Se raportează soldul tuturor fondurilor inițiale, contribuțiilor membrilor sau elementului de fonduri proprii de bază echivalent pentru societățile mutuale și de tip mutual vărsate care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – variații în perioada de raportare

R0310/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 1 – soldul reportat	Se raportează soldul conturilor subordonate de rangul 1 ale membrilor societății mutuale care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0310/C0070	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 1 – emise	Se raportează valoarea conturilor subordonate de rangul 1 ale membrilor societății mutuale care sunt emise în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0310/C0080	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 1 – răscumpărate	Se raportează valoarea conturilor subordonate de rangul 1 ale membrilor societății mutuale care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0310/C0090	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 1 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale conturilor subordonate de rangul 1 ale membrilor societății mutuale în cursul perioadei de raportare.
R0310/C0100	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 1 – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă o majorare/reducere a conturilor subordonate de rangul 1 ale membrilor societății mutuale ca urmare a măsurilor de reglementare în cursul perioadei de raportare.
R0310/C0060	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 1 – soldul de reportat	Se raportează soldul conturilor subordonate de rangul 1 ale membrilor societății mutuale care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0320/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul conturilor subordonate de rangul 2 ale membrilor societății mutuale care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0320/C0070	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 2 – emise	Se raportează valoarea conturilor subordonate de rangul 2 ale membrilor societății mutuale care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R0320/C0080	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 2 – răscumpărate	Se raportează valoarea conturilor subordonate de rangul 2 ale membrilor societății mutuale care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0320/C0090	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 2 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale conturilor subordonate de rangul 2 ale membrilor societății mutuale în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0320/C0100	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 2 – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă o majorare/reducere a conturilor subordonate de rangul 2 ale membrilor societății mutuale ca urmare a măsurilor de reglementare în cursul perioadei de raportare.
R0320/C0060	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul conturilor subordonate de rangul 2 ale membrilor societății mutuale care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0330/C0010	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 3 – soldul reportat	Se raportează soldul conturilor subordonate de rangul 3 ale membrilor societății mutuale care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0330/C0070	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 3 – emise	Se raportează valoarea conturilor subordonate de rangul 3 ale membrilor societății mutuale care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R0330/C0080	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 3 – răscumpărate	Se raportează valoarea conturilor subordonate de rangul 3 ale membrilor societății mutuale care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0330/C0090	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 3 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale conturilor subordonate de rangul 3 ale membrilor societății mutuale în cursul perioadei de raportare.
R0330/C0100	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale –Rangul 3 – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă o majorare/reducere a conturilor subordonate de rangul 3 ale membrilor societății mutuale ca urmare a măsurilor de reglementare în cursul perioadei de raportare.
R0330/C0060	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rangul 3 – soldul de reportat	Se raportează soldul conturilor subordonate de rangul 3 ale membrilor societății mutuale care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0400/C0010	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – soldul reportat	Se raportează soldul total al conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0400/C0070	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – emise	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R0400/C0080	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – răscumpărate	Se raportează valoarea totală a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0400/C0090	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă toate variațiile de evaluare ale conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale în cursul perioadei de raportare.
R0400/C0100	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă majorarea/reducerea totală a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale ca urmare a măsurilor de reglementare în cursul perioadei de raportare.
R0400/C0060	Total conturi subordonate ale membrilor societății mutuale – soldul de reportat	Se raportează soldul total al conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

Fonduri surplus

R0500/C0010	Fonduri surplus – soldul reportat	Se raportează soldul fondurilor surplus care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0500/C0060	Fonduri surplus – soldul de reportat	Se raportează soldul fondurilor surplus care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

Acțiuni preferențiale – variații în perioada de raportare

R0510/C0010	Acțiuni preferențiale – Rangul 1 – soldul reportat	Se raportează soldul acțiunilor preferențiale de rangul 1 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0510/C0020	Acțiuni preferențiale – Rangul 1 – majorare	Se raportează majorarea acțiunilor preferențiale de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0510/C0030	Acțiuni preferențiale – Rangul 1 – reducere	Se raportează reducerea acțiunilor preferențiale de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.
R0510/C0060	Acțiuni preferențiale – Rangul 1 – soldul de reportat	Se raportează soldul acțiunilor preferențiale de rangul 1 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0520/C0010	Acțiuni preferențiale – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul acțiunilor preferențiale de rangul 2 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0520/C0020	Acțiuni preferențiale – Rangul 2 – majorare	Se raportează majorarea acțiunilor preferențiale de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0520/C0030	Acțiuni preferențiale – Rangul 2 – reducere	Se raportează reducerea acțiunilor preferențiale de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0520/C0060	Acțiuni preferențiale – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul acțiunilor preferențiale de rangul 2 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0530/C0010	Acțiuni preferențiale – Rangul 3 – soldul reportat	Se raportează soldul acțiunilor preferențiale de rangul 3 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0530/C0020	Acțiuni preferențiale – Rangul 3 – majorare	Se raportează majorarea acțiunilor preferențiale de rangul 3 în cursul perioadei de raportare.
R0530/C0030	Acțiuni preferențiale – Rangul 3 – reducere	Se raportează reducerea acțiunilor preferențiale de rangul 3 în cursul perioadei de raportare.
R0530/C0060	Acțiuni preferențiale – Rangul 3 – soldul de reportat	Se raportează soldul acțiunilor preferențiale de rangul 3 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0600/C0010	Total acțiuni preferențiale – soldul reportat	Se raportează soldul tuturor acțiunilor preferențiale care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0600/C0020	Total acțiuni preferențiale – majorare	Se raportează majorarea tuturor acțiunilor preferențiale în cursul perioadei de raportare.
R0600/C0030	Total acțiuni preferențiale – reducere	Se raportează reducerea tuturor acțiunilor preferențiale în cursul perioadei de raportare.
R0600/C0060	Total acțiuni preferențiale – soldul de reportat	Se raportează soldul tuturor acțiunilor preferențiale care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale		
R0610/C0010	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 1 – soldul reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 1 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0610/C0020	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 1 – majorare	Se raportează majorarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.
R0610/C0030	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 1 – reducere	Se raportează reducerea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.
R0610/C0060	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 1 – soldul de reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 1 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0620/C0010	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 2 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0620/C0020	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 2 – majorare	Se raportează majorarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0620/C0030	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 2 – reducere	Se raportează reducerea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0620/C0060	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 2 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0630/C0010	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 3 – soldul reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 3 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0630/C0020	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 3 – majorare	Se raportează majorarea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 3 în cursul perioadei de raportare.
R0630/C0030	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 3 – reducere	Se raportează reducerea contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 3 în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0630/C0060	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Rangul 3 – soldul de reportat	Se raportează soldul contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale de rangul 3 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0700/C0010	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Total – soldul reportat	Se raportează soldul contului total de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0700/C0020	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Total – majorare	Se raportează majorarea contului total de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale în cursul perioadei de raportare.
R0700/C0030	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Total – reducere	Se raportează reducerea contului total de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale în cursul perioadei de raportare.
R0700/C0060	Prime de emisiune aferente acțiunilor preferențiale – Total – soldul de reportat	Se raportează soldul contului total de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

Datorii subordonate – variații în perioada de raportare

R0710/C0010	Datorii subordonate – Rangul 1 – soldul reportat	Se raportează soldul datoriilor subordonate de rangul 1 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0710/C0070	Datorii subordonate – Rangul 1 – emise	Se raportează valoarea datoriilor subordonate de rangul 1 care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R0710/C0080	Datorii subordonate – Rangul 1 – răscumpărate	Se raportează valoarea datoriilor subordonate de rangul 1 care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0710/C0090	Datorii subordonate – Rangul 1 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale datoriilor subordonate de rangul 1 în cursul perioadei de raportare.
R0710/C0100	Datorii subordonate – Rangul 1 – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile datoriilor subordonate de rangul 1 ca urmare a măsurilor de reglementare.
R0710/C0060	Datorii subordonate – Rangul 1 – soldul de reportat	Se raportează soldul datoriilor subordonate de rangul 1 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0720/C0010	Datorii subordonate – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul datoriilor subordonate de rangul 2 care este reportat din perioada de raportare precedentă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0720/C0070	Datorii subordonate – Rangul 2 – emise	Se raportează valoarea datoriilor subordonate de rangul 2 care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R0720/C0080	Datorii subordonate – Rangul 2 – răscumpărate	Se raportează valoarea datoriilor subordonate de rangul 2 care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0720/C0090	Datorii subordonate – Rangul 2 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale datoriilor subordonate de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.
R0720/C0100	Datorii subordonate – Rangul 2 – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile datoriilor subordonate de rangul 2 ca urmare a măsurilor de reglementare.
R0720/C0060	Datorii subordonate – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul datoriilor subordonate de rangul 2 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0730/C0010	Datorii subordonate – Rangul 3 – soldul reportat	Se raportează soldul datoriilor subordonate de rangul 3 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0730/C0070	Datorii subordonate – Rangul 3 – emise	Se raportează valoarea datoriilor subordonate de rangul 3 care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R0730/C0080	Datorii subordonate – Rangul 3 – răscumpărate	Se raportează valoarea datoriilor subordonate de rangul 3 care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0730/C0090	Datorii subordonate – Rangul 3 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale datoriilor subordonate de rangul 3 în cursul perioadei de raportare.
R0730/C0100	Datorii subordonate – Rangul 3 – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile datoriilor subordonate de rangul 3 ca urmare a măsurilor de reglementare.
R0730/C0060	Datorii subordonate – Rangul 3 – soldul de reportat	Se raportează soldul datoriilor subordonate de rangul 3 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R0800/C0010	Total datorii subordonate – soldul reportat	Se raportează soldul tuturor datoriilor subordonate care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0800/C0070	Total datorii subordonate – emise	Se raportează valoarea tuturor datoriilor subordonate care sunt emise în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0800/C0080	Total datorii subordonate – răscumpărate	Se raportează valoarea tuturor datoriilor subordonate care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R0800/C0090	Total datorii subordonate – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale tuturor datoriilor subordonate în cursul perioadei de raportare.
R0800/C0100	Total datorii subordonate – măsuri de reglementare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile tuturor datoriilor subordonate ca urmare a măsurilor de reglementare.
R0800/C0060	Total datorii subordonate – soldul de reportat	Se raportează soldul tuturor datoriilor subordonate care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

O sumă egală cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat

R0900/C0010	O sumă egală cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat – soldul reportat	Se raportează soldul sumei egale cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R0900/C0060	O sumă egală cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat – soldul de reportat	Se raportează soldul sumei egale cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – variații în perioada de raportare

R1000/C0010	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 nerestricționate – soldul reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca nerestricționate, sold care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1000/C0070	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca nerestricționate – emise	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca nerestricționate, emise în cursul perioadei de raportare.
R1000/C0080	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca nerestricționate – răscumpărate	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca nerestricționate, răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R1000/C0090	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca nerestricționate – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca nerestricționate.
R1000/C0060	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca nerestricționate – soldul de reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 tratate ca nerestricționate, sold care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R1010/C0010	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca restricționate – soldul reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 tratate ca restricționate, sold care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1010/C0070	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca restricționate – emise	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca restricționate, emise în cursul perioadei de raportare.
R1010/C0080	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca restricționate – răscumpărate	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca restricționate, răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R1010/C0090	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca restricționate – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 și care trebuie tratate ca restricționate.
R1010/C0060	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Elemente de rangul 1 care trebuie tratate ca restricționate – soldul de reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 1 tratate ca restricționate, sold care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R1020/C0010	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 2, sold care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1020/C0070	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 2 – emise	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 2 emise în cursul perioadei de raportare.
R1020/C0080	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 2 – răscumpărate	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 2 răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R1020/C0090	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 2 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 2.
R1020/C0060	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 2, sold care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R1030/C0010	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 3 – soldul reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 3, sold care este reportat din perioada de raportare precedentă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R1030/C0070	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 3 – emise	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 3 emise în cursul perioadei de raportare.
R1030/C0080	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 3 – răscumpărate	Se raportează valoarea altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 3 răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R1030/C0090	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 3 – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt elemente de rangul 3.
R1030/C0060	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 3 – soldul de reportat	Se raportează soldul altor elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus caresunt elemente de rangul 3, sold care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R1100/C0010	Total alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca elemente de fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – soldul reportat	Se raportează soldul tuturor celorlalte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1100/C0070	Total alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca elemente de fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – emise	Se raportează valoarea tuturor celorlalte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt emise în cursul perioadei de raportare.
R1100/C0080	Total alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca elemente de fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – răscumpărate	Se raportează valoarea tuturor celorlalte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus care sunt răscumpărate în cursul perioadei de raportare.
R1100/C0090	Total alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca elemente de fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – variații de evaluare	Se raportează valoarea care reflectă variațiile de evaluare ale tuturor celorlalte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate mai sus.
R1100/C0060	Total alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca elemente de fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – soldul de reportat	Se raportează soldul tuturor celorlalte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază nemenționate maisus care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
Fonduri proprii auxiliare – variații în perioada de raportare		
R1110/C0010	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 2 – soldul reportat	Se raportează soldul fondurilor proprii auxiliare de rangul 2 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1110/C0110	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 2 – noul cuantum pus la dispoziție	Se raportează noul cuantum al fondurilor proprii auxiliare de rangul 2 care trebuie pus la dispoziție în cursul perioadei de raportare.
R1110/C0120	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 2 – reducerea cuantumului disponibil	Se raportează reducerea cuantumului disponibil ca fonduri proprii auxiliare de rangul 2 în cursul perioadei de raportare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R1110/C0130	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 2 – apelate la fondurile proprii de bază	Se raportează valoarea fondurilor proprii auxiliare de rangul 2 ca element de fonduri proprii de bază în cursul perioadei de raportare.
R1110/C0060	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 2 – soldul de reportat	Se raportează soldul fondurilor proprii auxiliare de rangul 2 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R1120/C0010	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 3 – soldul reportat	Se raportează soldul fondurilor proprii auxiliare de rangul 3 care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1120/C0110	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 3 – noul cuantum pus la dispoziție	Se raportează noul cuantum al fondurilor proprii auxiliare de rangul 3 care trebuie pus la dispoziție în cursul perioadei de raportare.
R1120/C0120	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 3 – reducerea cuantumului disponibil	Se raportează reducerea cuantumului disponibil ca fonduri proprii auxiliare de rangul 3 în cursul perioadei de raportare.
R1120/C0130	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 3 – apelate la fondurile proprii de bază	Se raportează valoarea fondurilor proprii auxiliare de rangul 3 ca element de fonduri proprii de bază în cursul perioadei de raportare.
R1120/C0060	Fonduri proprii auxiliare – Rangul 3 – soldul de reportat	Se raportează soldul fondurilor proprii auxiliare de rangul 3 care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.
R1200/C0010	Total fonduri proprii auxiliare – soldul reportat	Se raportează soldul tuturor fondurilor proprii auxiliare care este reportat din perioada de raportare precedentă.
R1200/C0110	Total fonduri proprii auxiliare – noul cuantum pus la dispoziție	Se raportează noul cuantum al fondurilor proprii auxiliare de rangul 2 care trebuie pus la dispoziție în cursul perioadei de raportare.
R1200/C0120	Total fonduri proprii auxiliare – reducerea cuantumului disponibil	Se raportează reducerea întregului cuantum disponibil ca fonduri proprii auxiliare în cursul perioadei de raportare.
R1200/C0130	Total fonduri proprii auxiliare – apelate la fondurile proprii de bază	Se raportează valoarea tuturor fondurilor proprii auxiliare ca element de fonduri proprii de bază în cursul perioadei de raportare.
R1200/C0060	Total fonduri proprii auxiliare – soldul de reportat	Se raportează soldul tuturor fondurilor proprii auxiliare care trebuie reportat în perioada de raportare următoare.

S.23.04 – Lista elementelor de fonduri proprii

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală pentru grupuri, indiferent de metoda utilizată pentru calcularea solvabilității la nivel de grup.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Descrierea conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale	Se enumeră conturile subordonate ale membrilor societății mutuale pentru grup.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Valoarea (în moneda de raportare)	Se raportează valoarea conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale pentru o societate individuală.
C0030	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Rang	Se indică rangul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Rangul 1 2 – Rangul 1 – nerestricționat 3 – Rangul 1 – restricționat 4 – Rangul 2 5 – Rangul 3
C0040	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Codul monedei	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei. Se raportează moneda inițială.
C0050	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Entitatea emitentă	Se indică dacă entitatea emitentă a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale este inclusă în sfera grupului în sensul articolului 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Aparține aceluiași grup 2 – Nu aparține aceluiași grup
C0060	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Creditor (dacă este specific)	Se indică creditorul conturilor membrilor societății mutuale.
C0070	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii?	Se indică dacă conturile subordonate ale membrilor societății mutuale sunt luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii 2 – Nu sunt luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii
C0080	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Contrapartida (dacă este specifică)	Se indică contrapartida conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0090	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Data emiterii	Se raportează data emiterii conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0100	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Data scadenței	Se raportează data scadenței conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0110	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Data primei apelări	Se raportează data primei apelări a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0120	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Detalii privind datele apelărilor ulterioare	Se raportează datele apelărilor ulterioare ale conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale.
C0130	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Detalii privind stimulentele de răscumpărare	Se raportează stimulentele de răscumpărare a conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale.
C0140	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Perioada de preaviz	Se raportează preavizul conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale. Trebuie introdusă data, utilizând formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0150	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Denumirea autorității de supraveghere care a acordat autorizarea	Se raportează denumirea autorității de supraveghere care a emis autorizația, cu țara în paranteze.
C0160	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Răscumpărarea în cursul anului	Explicație în cazul în care elementul a fost răscumpărat în cursul anului.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0170	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – % din emisiune deținut de entitățile din cadrul grupului	Se raportează procentul din emisiunea conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale deținut de entitățile din sfera grupului în sensul articolului 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE.
C0180	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale – Contribuția la conturile subordonate ale membrilor societății mutuale	Se raportează contribuția conturilor membrilor societății mutuale la totalul la nivel de grup al conturilor subordonate ale membrilor societății mutuale.
C0190	Descrierea acțiunilor preferențiale	Se enumeră acțiunile preferențiale individuale.
C0200	Acțiuni preferențiale – Valoare	Se raportează valoarea acțiunilor preferențiale.
C0210	Acțiuni preferențiale – Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii?	Se indică dacă acțiunile preferențiale sunt luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii 2 – Nu sunt luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii
C0220	Acțiuni preferențiale – Contrapartidă (dacă este specifică)	Se indică titularul acțiunilor preferențiale, dacă este vorba de o singură parte. Dacă acțiunile sunt emisepe scară largă, nu trebuie completate date.
C0230	Acțiuni preferențiale – Data emiterii	Se raportează data emiterii acțiunilor preferențiale în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0240	Acțiuni preferențiale – Data primei apelări	Se raportează data primei apelări a acțiunilor preferențiale în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0250	Acțiuni preferențiale – Detalii privind datele apelărilor ulterioare	Se raportează datele apelărilor ulterioare ale acțiunilor preferențiale.
C0260	Acțiuni preferențiale – Detalii privind stimulentele de răscumpărare	Se raportează stimulentele de răscumpărare a acțiunilor preferențiale.
C0270	Descrierea datoriilor subordonate	Se enumeră datoriile subordonate individuale pentru o societate individuală.
C0280	Datorii subordonate – Valoare	Se raportează valoarea datoriilor subordonate individuale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0290	Datorii subordonate – Rang	Se indică rangul datoriilor subordonate.
C0300	Datorii subordonate – Codul monedei	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei.
C0310	Datorii subordonate – Entitatea emitentă	Se indică dacă entitatea emitentă a datoriilor subordonate este inclusă în sfera grupului în sensul articolului 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Aparține aceluiași grup 2 – Nu aparține aceluiași grup
C0320	Datorii subordonate – Creditor (dacă este specific)	Se indică creditorul datoriilor subordonate, dacă este specific. Dacă nu este specific, acest indicator nu se raportează.
C0330	Datorii subordonate – Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii?	Se indică dacă datoriile subordonate sunt luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii 2 – Nu sunt luate în calcul în temeiul dispozițiilor tranzitorii
C0340	Datorii subordonate – Contrapartida datoriilor subordonate (dacă este specifică)	Se indică contrapartida datoriilor subordonate, dacă este specifică.
C0350	Datorii subordonate – Data emiterii	Se raportează data emiterii datoriilor subordonate în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0360	Datorii subordonate – Data scadenței	Se raportează data scadenței datoriilor subordonate în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0370	Datorii subordonate – Data primei apelări	Se raportează data primei apelări a datoriilor subordonate în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0380	Datorii subordonate – Datele apelărilor ulterioare	Se raportează datele apelărilor ulterioare ale datoriilor subordonate.
C0390	Datorii subordonate – Detalii privind stimulentele de răscumpărare	Se raportează detaliile privind stimulentele de răscumpărare a datoriilor subordonate.
C0400	Datorii subordonate – Perioada de preaviz	Se raportează preavizul datoriilor subordonate. Trebuie introdusă data, utilizând formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0410	Datorii subordonate – Denumirea autorității de supraveghere care a acordat autorizarea pentru datoriile subordonate	Se raportează denumirea autorității de supraveghere care a emis autorizația, cu țara în paranteze.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0420	Datorii subordonate – Răscumpărarea în cursul anului a datoriilor subordonate	Explicație în cazul în care elementul a fost răscumpărat.
C0430	Datorii subordonate – % din emisiune deținut de entitățile din cadrul grupului	Se raportează procentul din emisiune deținut de entitățile din sfera grupului în sensul articolului 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE.
C0440	Datorii subordonate – Contribuția la datoriile subordonate ale grupului	Se raportează contribuția datoriilor subordonate la totalul datoriilor subordonate la nivel de grup.
C0450	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus	Se enumeră alte elemente individuale aprobate de autoritatea de supraveghere pentru o societate individuală.
C0460	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Valoare	Se raportează valoarea altor elemente individuale aprobate de autoritatea de supraveghere.
C0470	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Codul monedei	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei.
C0480	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 1	Se raportează valoarea altor elemente individuale aprobate de autoritatea de supraveghere care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 1.
C0490	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 2	Se raportează valoarea altor elemente individuale aprobate de autoritatea de supraveghere care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 2.
C0500	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Rangul 3	Se raportează valoarea altor elemente individuale aprobate de autoritatea de supraveghere care îndeplinesc criteriile pentru elementele de rangul 3.
C0510	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Data autorizării	Se raportează data autorizării altor elemente individuale aprobate de autoritatea de supraveghere în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0520	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Denumirea autorității de supraveghere care a acordat autorizarea pentru alte elemente de fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus	Se raportează denumirea autorității de supraveghere care a emis autorizația, cu țara în paranteze.
C0530	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Denumirea entității vizate	Se raportează denumirea entității vizate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0540	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Răscumpărarea în cursul anului	Explicație în cazul în care elementul a fost răscumpărat.
C0550	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – % din emisiune deținut de entitățile din cadrul grupului	Se raportează procentul din emisiune deținut de entitățile din sfera grupului în sensul articolului 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE.
C0560	Alte elemente aprobate de autoritatea de supraveghere ca fonduri proprii de bază care nu sunt menționate mai sus – Contribuția la alte fonduri proprii de bază ale grupului	Se raportează contribuția altor elemente individuale aprobate de autoritatea de supraveghere la alte fonduri proprii de bază ale grupului.
C0570	Fonduri proprii din situațiile financiare care nu trebuie să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II – Descriere	Această celulă trebuie să conțină o descriere a elementelor de fonduri proprii din situațiile financiare care nu sunt reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II.
C0580	Fonduri proprii din situațiile financiare care nu trebuie să fie reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II – Valoarea totală	Se raportează valoarea totală a elementelor de fonduri proprii din situațiile financiare care nu sunt reprezentate de rezerva de reconciliere și nu îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate ca fonduri proprii Solvabilitate II.
C0590	Fonduri proprii auxiliare – Descriere	Se raportează detalii privind fiecare fond propriu auxiliar pentru o societate individuală.
C0600	Fonduri proprii auxiliare – Valoare	Se raportează valoarea fiecărui fond propriu auxiliar.
C0610	Fonduri proprii auxiliare – Contrapartidă	Se raportează contrapartida fiecărui fond propriu auxiliar.
C0620	Fonduri proprii auxiliare – Data emiterii	Se raportează data emiterii fiecărui fond propriu auxiliar în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0630	Fonduri proprii auxiliare – Data autorizării	Se raportează data autorizării fiecărui fond propriu auxiliar în formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0640	Fonduri proprii auxiliare – Denumirea autorității de supraveghere care a acordat autorizarea	Se raportează denumirea autorității de supraveghere care a emis autorizația, cu țara în paranteze.
C0650	Fonduri proprii auxiliare – Denumirea entității vizate	Se raportează denumirea entității vizate de fondurile proprii auxiliare.

Ajustarea fondurilor dedicate și a portofoliilor aferente primei de echilibrare

C0660/R0020	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – Numărul	Numărul de identificare al unui fond dedicat sau al unui portofoliu aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societate și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0670/R0020	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – SCR nețională	Se raportează SCR nețională pentru fiecare fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare.
C0680/R0020	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – SCR nețională (rezultate negative stabilite la zero)	Se raportează SCR nețională. Atunci când valoarea este negativă, trebuie să se raporteze zero.
C0690/R0020	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – Excedentul de active față de obligații	Se raportează valoarea excedentului de active față de obligații pentru fiecare fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare. Această valoare trebuie să reflecte deducerile transferurilor viitoare care pot fi atribuite acționarilor.
C0700/R0020	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – Transferuri viitoare care pot fi atribuite acționarilor	Valoarea transferurilor viitoare care pot fi atribuite acționarilor în conformitate cu articolul 80 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
C0710/R0010	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – Ajustarea cu elementele de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și pentru fondurile dedicate	Se raportează deducerea totală pentru fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare.
C0710/R0020	Fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare – Ajustarea cu elementele de fonduri proprii restricționate aferente portofoliilor pentru prima de echilibrare și pentru fondurile dedicate	Se raportează deducerea pentru fiecare fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare.

Calcularea fondurilor proprii indisponibile la nivel de grup (această calculare trebuie efectuată pentru fiecare societate)

Fonduri proprii indisponibile la nivel de grup – care depășesc contribuția SCR individuală la SCR a grupului

C0720	Societăți de (re)asigurare afiliate, holding de asigurare, holding financiar mixt, entități auxiliare și vehicule investiționale incluse în sfera calculării la nivel de grup	Denumirea societății
C0730	Țara	Codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care este situat sediul social al entității.
C0740	Contribuția SCR individuală la SCR a grupului	Contribuția SCR individuală la SCR a grupului Dacă se aplică metoda 1, contribuția unei filiale la grup se calculează după formula: $Contr_j = SCR_j \times SCR^{\text{fully consolidated diversified}} / \sum_i SCR_i^{\text{solo}}$

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Unde: — SCR_i^{solo} este SCR individuală a societății-mamă și a fiecărui holding de asigurare, de reasigurare și de asigurare intermediară și holding financiar mixt asupra căruia este exercitată o influență dominantă și care sunt incluse în SCR consolidată integral — SCR_j este SCR individuală a entității j — raportul este ajustarea proporțională ca urmare a recunoașterii efectelor diversificării în partea consolidată integral [în cazul în care SCR diversificată (numărător), calculată în conformitate cu articolul 336 litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, este mai mare decât suma SCR individuală a societății participative și a fiecărei societăți de asigurare și reasigurare afiliate incluse în calcularea SCR diversificată (numitor), valoarea raportului este plafonată la 1]. Trebuie să se efectueze evaluarea fondurilor proprii indisponibile și pentru fondurile proprii din societăți necontrolate, ținând seama de principiul proporționalității. Pentru metoda 2, contribuția societății afiliate la SCR la nivelul grupului este cota proporțională aferentă SCR individuale.
C0750	Interese minoritare indisponibile	Atunci când se utilizează metoda 1, interesele minoritare indisponibile sunt toate interesele minoritare în fondurile proprii eligibile (după deducerea altor fonduri proprii indisponibile) ale filialei de (re)asigurare care depășesc contribuția SCR individuală la SCR a grupului.
C0760	Fonduri proprii indisponibile legate de alte elemente de fonduri proprii aprobate de autoritatea de supraveghere	Valoarea totală a fondurilor proprii indisponibile legate de alte elemente de fonduri proprii aprobate de autoritatea de supraveghere.
C0770	Fonduri surplus indisponibile	Fondurile surplus indisponibile la nivel de grup atât în entități din SEE, cât și în entități din afara SEE [articolul 222 alineatele (2) – (5) din Directiva 2009/138/CE și articolul 330 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35)
C0780	Capital apelat, dar încă nevărsat, indisponibil	Capitalul apelat, dar încă nevărsat, indisponibil la nivel de grup atât în entități din SEE, cât și în entități din afara SEE [articolul 222 alineatele (2) – (5) din Directiva 2009/138/CE și articolul 330 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35)
C0790	Fonduri proprii auxiliare indisponibile	Fondurile proprii auxiliare indisponibile la nivel de grup atât în entități din SEE, cât și în entități din afara SEE [articolul 222 alineatele (2) – (5) din Directiva 2009/138/CE și articolul 330 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0800	Conturi subordonate ale membrilor societății mutuale indisponibile	Conturile subordonate ale membrilor societății mutuale indisponibile la nivel de grup atât în entități din SEE, cât și în entități din afara SEE [articolul 222 alineatele (2) – (5) din Directiva 2009/138/CE și articolul 330 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35)
C0810	Acțiuni preferențiale indisponibile	Acțiunile preferențiale indisponibile la nivel de grup atât în entități din SEE, cât și în entități din afara SEE [articolul 222 alineatele (2) – (5) din Directiva 2009/138/CE și articolul 330 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35)
C0820	Datorii subordonate indisponibile	Datoriile subordonate indisponibile la nivel de grup atât în entități din SEE, cât și în entități din afara SEE [articolul 222 alineatele (2) – (5) din Directiva 2009/138/CE și articolul 330 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35)
C0830	O sumă egală cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat indisponibile la nivel de grup	O sumă egală cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat indisponibile la nivel de grup atât în entități din SEE, cât și în entități din afara SEE [articolul 222 alineatele (2) – (5) din Directiva 2009/138/CE și articolul 330 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35)
C0840	Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale indisponibil la nivel de grup	Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale indisponibil la nivel de grup.
C0850	Surplusul de fonduri proprii total indisponibil	Surplusul de fonduri proprii indisponibil la nivel de grup
C0860	Interese minoritare indisponibile	Se raportează valoarea globală totală a intereselor minoritare indisponibile la nivel de grup.
C0870	Fonduri proprii indisponibile legate de alte elemente de fonduri proprii aprobate de autoritatea de supraveghere	Valoarea totală a fondurilor proprii indisponibile legate de alte elemente de fonduri proprii aprobate de autoritatea de supraveghere.
C0880	Fonduri surplus indisponibile	Se raportează valoarea globală totală a fondurilor surplus indisponibile la nivel de grup.
C0890	Capital apelat, dar încă nevărsat, indisponibil	Se raportează valoarea globală totală a capitalului apelat, dar încă nevărsat, indisponibil la nivel de grup.
C0900	Fonduri proprii auxiliare indisponibile	Se raportează valoarea globală totală a fondurilor proprii auxiliare indisponibile la nivel de grup.
C0910	Conturi subordonate ale membrilor societății mutuale indisponibile	Se raportează valoarea globală totală a conturilor subordonate indisponibile ale membrilor societății mutuale.
C0920	Acțiuni preferențiale indisponibile	Se raportează valoarea globală totală a acțiunilor preferențiale indisponibile la nivel de grup.
C0930	Datorii subordonate indisponibile	Se raportează valoarea globală totală a datoriilor subordonate indisponibile la nivel de grup.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0940	O sumă egală cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat indisponibile la nivel de grup	Se raportează suma globală totală egală cu valoarea creanțelor privind impozitul amânat indisponibile la nivel de grup.
C0950	Contul de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale indisponibil la nivel de grup	Se raportează valoarea globală totală a contului de prime de emisiune aferent acțiunilor preferențiale indisponibil la nivel de grup.
C0960	Surplusul de fonduri proprii total indisponibil	Se raportează valoarea globală totală a surplusului de fonduri proprii indisponibil. În conformitate cu articolul 222 alineatul (4) din Directiva 2009/138/CE, fondurile proprii totale indisponibile se calculează, pentru fiecare societate, prin însumarea fondurilor proprii menționate la articolul 222 alineatul (2) din directivă (și anume, fondurile surplus și orice capital subscris, dar nevărsat) și la articolul 330 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 (și anume, fondurile proprii auxiliare, acțiunile preferențiale, conturile subordonate ale membrilor societății mutuale, datoriile subordonate și valoarea creanțelor nete privind impozitul amânat). Partea din aceste fonduri proprii care depășește contribuția societății afiliate la SCR a grupului nu poate fi considerată ca fiind disponibilă pentru acoperirea SCR a grupului. Dacă valoarea totală a acestor fonduri proprii nu depășește contribuția societății afiliate la SCR a grupului, această limitare nu se aplică.

S.25.01 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care aplică formula standard

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere și anuală a informațiilor privind entitățile individuale, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.25.01 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din macheta S.01.03.

Macheta SR.25.01 se aplică numai în legătură cu fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare de la societăți consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), fie metoda 1 în combinație cu metoda 2 (metoda deducerii și agregării).

În cazul în care entitatea are un fond dedicat sau un portofoliu aferent primei de echilibrare (cu excepția celor care intră sub incidența articolului 304 din Directiva 2009/138/CE), atunci când se face raportarea la nivelul întregii societăți, cerința de capital de solvabilitate noțională (nSCR) la nivelul modulului de risc și capacitatea rezervelor tehnice și a impozitelor amânate de a absorbi pierderile se calculează după cum urmează:

— Dacă societatea aplică integral ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității, nSCR se calculează ca și cum nu ar exista nicio pierdere de diversificare, iar capacitatea de absorbție a pierderilor se calculează ca suma capacității de absorbție a pierderilor pentru toate fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare și pentru partea rămasă;

— Dacă societatea aplică simplificarea la nivelul submodulului de risc pentru agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității, nSCR se calculează prin metoda însumării directe la nivelul submodulului de risc, iar capacitatea de absorbție a pierderilor se calculează ca suma capacității de absorbție a pierderilor pentru toate fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare și pentru partea rămasă;

— Dacă societatea aplică simplificarea la nivelul modulului de risc pentru agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității, nSCR se calculează prin metoda însumării directe la nivelul modulului de risc, iar capacitatea de absorbție a pierderilor se calculează ca suma capacității de absorbție a pierderilor pentru toate fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare și pentru partea rămasă;

Ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității trebuie alocată (C0050) modulelor de risc relevante (și anume, riscul de piață, riscul de contrapartidă, riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate și riscul de subscriere pentru asigurarea generală). Suma care trebuie alocată fiecărui modul de risc relevant se calculează după cum urmează:

— Calcularea „factorului q" $= \frac{adjustment}{BSCR' - nSCR_{int}}$, unde

— *adjustment* = ajustarea calculată conform uneia dintre cele trei metode menționate mai sus

— *BSCR′* = cerința de capital de solvabilitate de bază calculată în conformitate cu informațiile raportate în prezenta machetă (C0030/R0100)

— $nSCR_{int}$ = nSCR pentru riscul aferent imobilizărilor necorporale în conformitate cu informațiile raportate în prezenta machetă (C0030/R0070)

— Înmulțirea acestui „factor q" cu nSCR pentru fiecare modul de risc relevant (și anume, riscul de piață, riscul de contrapartidă, riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate și riscul de subscriere pentru asigurarea generală).

Pentru raportarea efectuată de grupuri, trebuie îndeplinite următoarele cerințe specifice:

a) Informațiile până la rândul R0460 sunt aplicabile atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE;

b) atunci când se utilizează combinația de metode, informațiile până la rândul R0460 trebuie prezentate doar pentru partea de grup calculată cu metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE.

	INDICATOR	**INSTRUCȚIUNI**
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7) din Solvabilitate II, pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societatea din sfera supravegherii la nivel de grup și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0"

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0010–R0050/ C0030	Cerința de capital de solvabilitate netă	Valoarea cerinței nete de capital pentru fiecare modul de risc calculată pe baza formulei standard. Diferența dintre SCR netă și brută este luarea în considerare a beneficiilor discreționare viitoare, în conformitate cu articolul 205 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Această valoare trebuie să ia în considerare pe deplin efectele diversificării în conformitate cu articolul 304 din Directiva 2009/138/CE, dacă este cazul. Aceste celule nu includ alocarea ajustării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității. Aceste cifre reprezintă SCR în ipoteza în care nu există nicio pierdere de diversificare.
R0010–R0050/ C0040	Cerința de capital de solvabilitate brută	Valoarea cerinței brute de capital pentru fiecare modul de risc calculată pe baza formulei standard. Diferența dintre SCR netă și brută este luarea în considerare a beneficiilor discreționare viitoare, în conformitate cu articolul 205 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Această valoare trebuie să ia în considerare pe deplin efectele diversificării în conformitate cu articolul 304 din Directiva 2009/138/CE, dacă este cazul. Aceste celule nu includ alocarea ajustării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității. Aceste cifre reprezintă SCR în ipoteza în care nu există nicio pierdere de diversificare.
R0010–R0050/ C0050	Alocarea ajustării fondurilor dedicate generată de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare	Partea din ajustare alocată fiecărui modul de risc în conformitate cu procedura descrisă în observațiile generale. Această valoare trebuie să fie pozitivă.
R0060/C0030	Cerința de capital de solvabilitate netă – Diversificare	Cuantumul aferent efectelor diversificării între SCR de bază pentru modulele de risc nete, ca urmare a aplicării matricei de corelare definite în anexa IV la Directiva 2009/138/CE. Acest cuantum trebuie raportat ca valoare negativă.
R0060/C0040	Cerința de capital de solvabilitate brută – Diversificare	Cuantumul aferent efectelor diversificării între SCR de bază pentru modulele de risc brute, ca urmare a aplicării matricei de corelare definite în anexa IV la Directiva 2009/138/CE. Acest cuantum trebuie raportat ca valoare negativă.
R0070/C0030	Cerința de capital de solvabilitate netă – Risc aferent imobilizărilor necorporale	Valoarea cerinței de capital, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, pentru riscul aferent imobilizărilor necorporale, astfel cum este calculată pe baza formulei standard.
R0070/C0040	Cerința de capital de solvabilitate brută – Risc aferent imobilizărilor necorporale	În conformitate cu articolul 205 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, beneficiile discreționare viitoare pentru riscul aferent imobilizărilor necorporale este zero atunci când se aplică formula standard. Prin urmare, cuantumul raportat în R0070/C0040 este egal cu cel din R0070/C0030.
R0100/C0030	Cerința de capital de solvabilitate netă – Cerința de capital de solvabilitate de bază	Valoarea cerinței de capital de bază, după ce sunt luate în considerare beneficiile discreționare viitoare în conformitate cu articolul 205 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, astfel cum este calculată pe baza formulei standard. Această valoare trebuie să ia în considerare pe deplin efectele diversificării în conformitate cu articolul 304 din Directiva 2009/138/CE, dacă este cazul. Această celulă nu include alocarea ajustării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității. Aceste cifre reprezintă SCR în ipoteza în care nu există nicio pierdere de diversificare. Această valoare se calculează ca suma dintre cerințele de capital nete pentru fiecare modul de risc atunci când se aplică formula standard, incluzând ajustarea pentru efectele diversificării în formula standard.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0100/C0040	Cerința de capital de solvabilitate brută – Cerința de capital de solvabilitate de bază	Valoarea cerinței de capital de bază, înainte de a lua în considerare beneficiile discreționare viitoare în conformitate cu articolul 205 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, astfel cum este calculată pe baza formulei standard. Această valoare trebuie să ia în considerare pe deplin efectele diversificării în conformitate cu articolul 304 din Directiva 2009/138/CE, dacă este cazul. Această celulă nu include alocarea ajustării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității. Aceste cifre reprezintă SCR în ipoteza în care nu există nicio pierdere de diversificare. Această valoare se calculează ca suma dintre cerințele de capital brute pentru fiecare modul de risc atunci când se aplică formula standard, incluzând ajustarea pentru efectele diversificării în formula standard.

Calcularea cerinței de capital de solvabilitate

R0120/C0100	Ajustare generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare	Ajustarea menită se corecteze distorsionarea calculării SCR ca urmare a agregării fondurilor dedicate și a portofoliilor aferente primei de echilibrare la nivelul modulului de risc. Această valoare trebuie să fie pozitivă.
R0130/C0100	Risc operațional	Valoarea cerințelor de capital pentru modulul „risc operațional” calculate pe baza formulei standard.
R0140/C0100	Capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	Cuantumul aferent ajustării pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, calculat în conformitate cu formula standard. Acest cuantum trebuie raportat ca valoare negativă. La nivelul fondului dedicat/portofoliului aferent primei de echilibrare și la nivelul entității atunci când nu există fonduri dedicate (altele decât cele menționate la articolul 304 din Directiva 2009/138/CE) și nici portofolii aferente primei de echilibrare, acest cuantum este maximul dintre zero și cuantumul care corespunde minimului dintre valoarea rezervelor tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile discreționare viitoare nete din reasigurare și diferența dintre valoarea brută și cea netă a cerinței de capital de solvabilitate de bază. În cazul în care există fonduri dedicate (altele decât cele menționate la articolul 304 din Directiva 2009/138/CE) sau portofolii aferente primei de echilibrare, acest cuantum se calculează ca suma dintre capacitățile rezervelor tehnice de a absorbi pierderile pentru fiecare fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă, ținând cont de beneficiile discreționare viitoare nete până la o anumită limită maximă.
R0150/C0100	Capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile	Cuantumul aferent ajustării pentru capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile, calculat în conformitate cu formula standard. Această valoare trebuie să fie negativă.
R0160/C0100	Cerința de capital pentru activitățile desfășurate în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE	Valoarea cerinței de capital, calculată în conformitate cu regulile prevăzute la articolul 17 din Directiva 2003/41/CE, pentru fondurile dedicate legate de activitatea de pensii desfășurată în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE, pentru care se aplică măsuri tranzitorii. Acest indicator trebuie raportat numai pe durata perioadei de tranziție.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0200/C0100	Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	Valoarea SCR diversificată totală, înainte de orice majorare de capital de solvabilitate.
R0210/C0100	Majorările de capital de solvabilitate deja impuse	Valoarea majorării de capital de solvabilitate impuse la data de referință a raportării. Nu sunt incluse majorările de capital de solvabilitate impuse între această dată și transmiterea datelor către autoritatea de supraveghere, nici cele impuse după transmiterea datelor.
R0220/C0100	Cerința de capital de solvabilitate pentru societățile care aplică metoda consolidată	Valoarea cerinței de capital de solvabilitate pentru societățile incluse prin metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE.

Alte informații privind SCR

R0400/C0100	Cerința de capital pentru submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor în funcție de durată”	Valoarea cerinței de capital pentru submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor în funcție de durată”
R0410/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru partea rămasă	Valoarea SCR noțională pentru partea rămasă, dacă grupul are fonduri dedicate.
R0420/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru fondurile dedicate	Valoarea sumei dintre SCR noțională pentru toate fondurile dedicate dacă grupul are astfel de fonduri [altele decât cele legate de activitatea desfășurată în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE (măsura tranzitorie)].
R0430/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru portofoliile aferente primei de echilibrare	Valoarea sumei dintre SCR noțională pentru toate portofoliile aferente primei de echilibrare.
R0440/C0100	Efectele diversificării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate pentru articolul 304	Valoarea ajustării pentru efectul diversificării între fondurile dedicate, în temeiul articolului 304 din Directiva 2009/138/CE, și partea rămasă, dacă este cazul.
R0450/C0100	Metoda utilizată pentru a calcula ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/ portofoliile aferente primei de echilibrare.	Metoda utilizată pentru a calcula ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Recalculare integrală 2 – Simplificare la nivelul submodulului de risc 3 – Simplificare la nivelul modulului de risc 4 – Nicio ajustare Dacă grupul nu are fonduri dedicate (sau are numai fondurile dedicate menționate la articolul 304 din Directiva 2009/138/CE), trebuie selectată opțiunea 4.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0460/C0100	Beneficiile discreționare viitoare nete	Valoarea rezervelor tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile discreționare viitoare nete din reasigurare.
R0470/C0100	Cerința minimă de capital de solvabilitate pe bază consolidată la nivel de grup	Valoarea cerinței minime de capital de solvabilitate pe bază consolidată la nivel de grup, menționată la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE. Acest indicator se aplică doar în cazul raportării efectuate de grupuri.
R0500/C0100	Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările)	Valoarea cerinței de capital pentru alte sectoare financiare. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri în cazul în care grupul include o societate supusă cerințelor de capital fără legătură cu asigurările, cum ar fi o bancă, și este cerința de capital calculată în conformitate cu cerințele corespunzătoare.
R0510/C0100	Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – instituții de credit, firme de investiții și instituții financiare, administratori ai fondurilor de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM	Valoarea cerinței de capital pentru instituțiile de credit, firmele de investiții și instituțiile financiare. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri în cazul în care grupul include societăți care sunt instituții de credit, firme de investiții și instituții financiare, administratori ai fondurilor de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM și acestea sunt supuse cerințelor de capital, calculate în conformitate cu normele sectoriale relevante.
R0520/C0100	Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale	Valoarea cerinței de capital pentru instituțiile pentru furnizarea de pensii ocupaționale. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri în cazul în care grupul include societăți care sunt instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale și care sunt supuse cerințelor de capital fără legătură cu asigurările, calculate în conformitate cu normele sectoriale relevante.
R0530/C0100	Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – Cerințe de capital pentru entități nereglementate care desfășoară activități financiare	Valoarea cerinței de capital pentru entitățile nereglementate care desfășoară activități financiare. Această cifră este o cerință de solvabilitate noțională, calculată dacă s-ar aplica normele sectoriale relevante. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri în cazul în care grupul include societăți care sunt entități nereglementate care desfășoară activități financiare.
R0540/C0100	Cerințe de capital pentru participațiile minoritare	Cuantumul cotei proporționale din cerințele de capital de solvabilitate ale societăților de asigurare și reasigurare afiliate și ale holdingurilor de asigurare care nu sunt filiale. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri și corespunde, pentru entitățile care nu sunt filiale, cerinței de capital calculate în conformitate cu Solvabilitate 2.
R0550/C0100	Cerințe de capital pentru restul societăților	Cuantum determinat în conformitate cu articolul 336 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0560/C0100	SCR pentru societățile incluse prin metoda deducerii și agregării	Valoarea cerinței de capital de solvabilitate pentru societățile incluse prin metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE în cazul în care se utilizează combinația de metode.
R0570/C0100	Cerința de capital de solvabilitate	SCR totală pentru toate societățile, indiferent de metoda utilizată

S.25.02 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care folosesc formula standard și modelul intern parțial

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere și anuală a informațiilor privind grupurile, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Componentele care trebuie raportate trebuie stabilite de comun acord între autoritățile naționale de supraveghere și grupuri.

Macheta SR.25.02 trebuie raportată pe fonduri dedicate, portofolii aferente primei de echilibrare și partea rămasă pentru fiecare grup care aplică un model intern parțial. Sunt incluse societățile care aplică un model intern parțial pentru fondurile dedicate și/sau portofoliile aferente primei de echilibrare depline, în timp ce pentru celelalte fonduri dedicate și/sau portofolii aferente primei de echilibrare se aplică formula standard. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Macheta SR.25.02 se aplică numai în legătură cu fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare de la societăți consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), fie metoda 1 în combinație cu metoda 2 (metoda deducerii și agregării).

În cazul societăților care utilizează un model intern parțial pentru care se aplică ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare, dacă entitatea are un fond dedicat sau un portofoliu aferent primei de echilibrare (cu excepția celor care intră sub incidența articolului 304 din Directiva 2009/138/CE), atunci când se face raportarea la nivelul întregii societăți, nSCR la nivelul modulului de risc și capacitatea rezervelor tehnice și a impozitelor amânate de a absorbi pierderile se calculează după cum urmează:

— Dacă societatea aplică ajustarea integrală generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității: nSCR se calculează ca și când nu ar exista niciun fond dedicat, iar capacitatea de absorbție a pierderilor se calculează ca suma capacității de absorbție a pierderilor pentru toate fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare și pentru partea rămasă;

— Dacă societatea aplică simplificarea la nivelul submodulului de risc pentru agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității, nSCR și capacitatea de absorbție a pierderilor se calculează prin metoda însumării directe la nivelul submodulului de risc,

— Dacă societatea aplică simplificarea la nivelul modulului de risc pentru agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității, nSCR și capacitatea de absorbție a pierderilor se calculează prin metoda însumării directe la nivelul modulului de risc.

Ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității trebuie alocată (C0060) modulelor de risc relevante (și anume, riscul de piață, riscul de contrapartidă, riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate și riscul de subscriere pentru asigurarea generală), dacă se calculează conform formulei standard. Suma care trebuie alocată fiecărui modul de risc relevant se calculează după cum urmează:

— Calcularea „factorului q" $= \frac{adjustment}{BSCR' - nSCR_{int}}$, unde

  — *adjustment* = ajustarea calculată conform uneia dintre cele trei metode menționate mai sus

— *BSCR′* = cerința de capital de solvabilitate de bază calculată în conformitate cu informațiile raportate în prezenta machetă

— $nSCR_{int}$ = nSCR pentru riscul aferent imobilizărilor necorporale în conformitate cu informațiile raportate în prezenta machetă

— Înmulțirea acestui „factor q” cu nSCR pentru fiecare modul de risc relevant (și anume, riscul de piață, riscul de contrapartidă, riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate și riscul de subscriere pentru asigurarea generală).

Pentru raportarea efectuată de grupuri, trebuie îndeplinite următoarele cerințe specifice:

c) Informațiile până la rândul R0470 sunt aplicabile atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE;

d) atunci când se utilizează combinația de metode, informațiile până la rândul R0470 trebuie prezentate doar pentru partea de grup calculată cu metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE.

	INDICATOR	**INSTRUCȚIUNI**
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societatea din sfera supravegherii la nivel de grup și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
C0010	Numărul unic al componentei	Numărul unic al fiecărei componente, convenit de comun acord cu autoritatea națională de supraveghere pentru identificarea unică a componentelor din model. Acest număr trebuie să fie întotdeauna utilizat cu descrierea componentelor corespunzătoare raportată pentru fiecare indicator. În cazul în care modelul intern parțial permite aceeași defalcare pe module de risc ca și formula standard, trebuie utilizate următoarele numere ale componentelor: — 1 – Risc de piață — 2 – Risc de contrapartidă — 3 – Risc de subscriere pentru asigurarea de viață — 4 – Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate — 5 – Risc de subscriere pentru asigurarea generală — 6 – Risc aferent imobilizărilor necorporale — 7 – Risc operațional — 8 – Capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile (valoare negativă) — 9 – Capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile (valoare negativă) Dacă nu pot fi raportate modulele de risc din formula standard, grupul trebuie să atribuie fiecărei componente un număr diferit de numerele de la 1 la 7. Acest număr trebuie să fie întotdeauna utilizat cu descrierea componentelor corespunzătoare raportată pentru fiecare indicator C0020. Numerele componentelor trebuie să fie consecvente în timp.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0020	Descrierea componentelor	Identificarea, prin utilizarea unui text liber, a fiecărei componente care poate fi identificată de către grup. Aceste componente trebuie să fie aliniate, pe cât posibil, cu modulele de risc din formula standard în conformitate cu modelul intern parțial. Fiecare componentă trebuie identificată utilizând o intrare separată. Grupurile trebuie să identifice și să raporteze componentele în mod consecvent de la o perioadă de raportare la alta, cu excepția cazului în care modelul intern a suferit modificări care afectează categoriile. Capacitatea rezervelor tehnice și/sau a impozitelor amânate de a absorbi pierderile care nu sunt integrate în componente trebuie raportată ca o componentă separată.
C0030	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Valoarea cerinței de capital pentru fiecare componentă, indiferent de metoda de calcul (formula standard sau modelul intern parțial), după ajustarea realizată pentru a ține seama de capacitatea rezervelor tehnice și a impozitelor amânate de a absorbi pierderile, atunci când sunt incluse în calculul componentei. Pentru componentele Capacitatea rezervelor tehnice și/sau a impozitelor amânate de a absorbi pierderile raportate ca o componentă separată, se raportează cuantumul aferent capacității de absorbție a pierderilor (aceste cuantumuri trebuie raportate ca valori negative) Pentru componentele calculate pe baza formulei standard, această celulă reprezintă nSCR brută. Pentru componentele calculate utilizând modelul intern parțial, aceasta reprezintă valoarea ținând cont de deciziile viitoare de management care sunt incluse în calcul, dar nu și de cele care sunt modelate ca o componentă separată. Această valoare trebuie să ia în considerare pe deplin efectele diversificării în conformitate cu articolul 304 din Directiva 2009/138/CE, dacă este cazul. Dacă este aplicabilă, această celulă nu include alocarea ajustării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare la nivelul entității.
C0050	Alocarea din ajustările generate de fondurile dedicate și portofoliile aferente primei de echilibrare	Dacă este aplicabilă, partea din ajustare alocată fiecărui modul de risc în conformitate cu procedura descrisă în observațiile generale. Această valoare trebuie să fie pozitivă.
C0060	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate	Pentru a se identifica dacă deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea rezervelor tehnice și/sau a impozitelor amânate de a absorbi pierderile sunt incluse în calcul, trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile sunt incluse în componentă 2 – Deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile sunt incluse în componentă 3 – Deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea rezervelor tehnice și a impozitelor amânate de a absorbi pierderile sunt incluse în componentă 4 – Deciziile viitoare de management nu sunt incluse în componentă
C0070	Valoarea modelată	Pentru fiecare componentă, această celulă reprezintă valoarea calculată în conformitate cu modelul intern parțial. Prin urmare, valoarea calculată cu formula standard trebuie să reprezinte diferența dintre cuantumurile raportate în C0040 și C0060.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0110/C0100	Total componente nediversificate	Suma tuturor componentelor.
R0060/C0100	Diversificare	Valoarea totală a diversificării între componente raportată în C0030. Această valoare nu include efectele diversificării în cadrul fiecărei componente, care trebuie integrate în valorile raportate în C0030. Acest cuantum trebuie raportat ca valoare negativă.
R0120/C0100	Ajustare generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare	Dacă este aplicabilă, ajustarea menită se corecteze distorsionarea calculării SCR ca urmare a agregării fondurilor dedicate și a portofoliilor aferente primei de echilibrare la nivelul modulului de risc.
R0160/C0100	Cerința de capital pentru activitățile desfășurate în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE	Valoarea cerinței de capital, calculată în conformitate cu regulile prevăzute la articolul 17 din Directiva 2003/41/CE, pentru fondurile dedicate legate de activitatea de pensii desfășurată în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE, pentru care se aplică măsuri tranzitorii. Acest indicator trebuie raportat numai pe durata perioadei de tranziție.
R0200/C00100	Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	Valoarea SCR diversificată totală, înainte de orice majorare de capital de solvabilitate.
R0210/C0100	Majorările de capital de solvabilitate deja impuse	Valoarea majorării de capital de solvabilitate impuse la data de referință a raportării. Nu sunt incluse majorările de capital de solvabilitate impuse între această dată și transmiterea datelor către autoritatea de supraveghere, nici cele impuse după transmiterea datelor.
R0220/C0100	Cerința de capital de solvabilitate pentru societățile care aplică metoda consolidată	Valoarea cerinței de capital de solvabilitate pentru societățile incluse prin metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE.
R0220/C0100	Cerința de capital de solvabilitate	Cerința de capital totală, incluzând majorările de capital de solvabilitate.

Alte informații privind SCR

R0300/C0100	Valoarea/estimarea capacității globale a rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	Valoarea/estimarea ajustării globale pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, incluzând partea inclusă în componente și partea raportată ca o componentă separată. Această valoare trebuie să fie pozitivă.
R0310/C0100	Valoarea/estimarea capacității impozitelor amânate de a absorbi pierderile	Valoarea/estimarea ajustării globale pentru capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile, incluzând partea inclusă în componente și partea raportată ca o componentă separată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0400/C0100	Cerința de capital pentru submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor în funcție de durată”	Valoarea cerinței de capital pentru submodulul „risc aferent devalorizării acțiunilor în funcție de durată”
R0410/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru partea rămasă	Valoarea SCR noțională pentru partea rămasă, dacă grupul are fonduri dedicate.
R0420/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru fondurile dedicate	Valoarea sumei dintre SCR noțională pentru toate fondurile dedicate dacă grupul are astfel de fonduri [altele decât cele legate de activitatea desfășurată în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE (măsura tranzitorie)].
R0430/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru portofoliile aferente primei de echilibrare	Valoarea sumei dintre SCR noțională pentru toate portofoliile aferente primei de echilibrare. Acest indicator nu trebuie raportat dacă se raportează calcularea SCR la nivelul fondului dedicat sau al portofoliului aferent primei de echilibrare.
R0440/C0100	Efectele diversificării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate pentru articolul 304	Valoarea ajustării pentru efectul diversificării între fondurile dedicate, în temeiul articolului 304 din Directiva 2009/138/CE, și partea rămasă, dacă este cazul. Aceasta este egală cu diferența dintre suma nSCR pentru fiecare fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare/parte rămasă și SCR raportată în R0200/C0100.
R0450/C0100	Metoda utilizată pentru a calcula ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate	Metoda utilizată pentru a calcula ajustarea generată de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate. Trebuie utilizată una dintre următoarele opțiuni: 1 – Recalculare integrală 2 – Simplificare la nivelul submodulului de risc 3 – Simplificare la nivelul modulului de risc 4 – Nicio ajustare Dacă grupul nu are fonduri dedicate (sau are numai fondurile dedicate menționate la articolul 304 din Directiva 2009/138/CE), trebuie selectată opțiunea 4.
R0460/C0100	Beneficiile discreționare viitoare nete	Valoarea rezervelor tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile discreționare viitoare nete din reasigurare.
R0470/C0100	Cerința minimă de capital de solvabilitate pe bază consolidată la nivel de grup	Cuantumul cerinței minime de capital de solvabilitate pe bază consolidată la nivel de grup, menționată la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE. Acest indicator se aplică doar în cazul raportării efectuate de grupuri.
R0500/C0100	Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările)	Cuantumul cerinței de capital pentru alte sectoare financiare. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri în cazul în care grupul include o societate supusă cerințelor de capital fără legătură cu asigurările, cum ar fi o bancă, și este cerința de capital calculată în conformitate cu cerințele corespunzătoare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0510/C0100	Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – instituții de credit, firme de investiții și instituții financiare, administratori ai fondurilor de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM	Cuantumul cerinței de capital pentru instituțiile de credit, firmele de investiții și instituțiile financiare. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri în cazul în care grupul include societăți care sunt instituții de credit, firme de investiții și instituții financiare, administratori ai fondurilor de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM și acestea sunt supuse cerințelor de capital, calculate în conformitate cu normele sectoriale relevante.
R0520/C0100	Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale	Cuantumul cerinței de capital pentru instituțiile pentru furnizarea de pensii ocupaționale. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri în cazul în care grupul include societăți care sunt instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale și care sunt supuse cerințelor de capital fără legătură cu asigurările, calculate în conformitate cu normele sectoriale relevante.
R0530/C0100	Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – Cerințe de capital pentru entități nereglementate care desfășoară activități financiare	Cuantumul cerinței de capital pentru entitățile nereglementate care desfășoară activități financiare. Această cifră este o cerință de solvabilitate noțională, calculată dacă s-ar aplica normele sectoriale relevante. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri în cazul în care grupul include societăți care sunt entități nereglementate care desfășoară activități financiare.
R0540/C0100	Cerințe de capital pentru participațiile minoritare	Cuantumul cotei proporționale din cerințele de capital de solvabilitate ale societăților de asigurare și reasigurare afiliate și ale holdingurilor de asigurare care nu sunt filiale. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri și corespunde, pentru entitățile care nu sunt filiale, cerinței de capital calculate în conformitate cu Solvabilitate 2.
R0550/C0100	Cerințe de capital pentru restul societăților	Cuantum determinat în conformitate cu articolul 336 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0560/C0100	SCR pentru societățile incluse prin metoda deducerii și agregării	Valoarea cerinței de capital de solvabilitate pentru societățile incluse prin metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE în cazul în care se utilizează combinația de metode.
R0570/C0100	Cerința de capital de solvabilitate	SCR totală pentru toate societățile, indiferent de metoda utilizată

S.25.03 – Cerința de capital de solvabilitate – pentru grupurile care aplică modele interne integrale

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere și anuală a informațiilor privind grupurile, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Componentele care trebuie raportate trebuie stabilite de comun acord între autoritățile naționale de supraveghere și grupuri.

Macheta SR.25.03 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă pentru toate grupurile care aplică modelul intern integral. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Macheta SR.25.03 se aplică numai în legătură cu fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare de la societăți consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), fie metoda 1 în combinație cu metoda 2 (metoda deducerii și agregării).

Pentru raportarea efectuată de grupuri, trebuie îndeplinite următoarele cerințe specifice:

e) Informațiile până la rândul R0470 sunt aplicabile atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE;

f) atunci când se utilizează combinația de metode, informațiile până la rândul R0470 trebuie prezentate doar pentru partea de grup calculată cu metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de grup și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
C0010	Numărul unic al componentei	Numărul unic al fiecărei componente din modelul intern integral, convenit de comun acord cu autoritatea națională de supraveghere pentru identificarea unică a componentelor din model. Acest număr trebuie să fie întotdeauna utilizat cu descrierea componentelor corespunzătoare raportată pentru fiecare indicator C0020. Numerele componentelor trebuie să fie consecvente în timp.
C0020	Descrierea componentelor	Identificarea, prin utilizarea unui text liber, a fiecărei componente care poate fi identificată de către societate în modelul intern integral. Aceste componente pot să nu fie aliniate exact cu riscurile definite pentru formula standard. Fiecare componentă trebuie identificată utilizând o intrare separată. Grupurile identifică și raportează componentele în mod consecvent de la o perioadă de raportare la alta, cu excepția cazului în care modelul intern a suferit modificări care afectează categoriile. Capacitatea rezervelor tehnice și/sau a impozitelor amânate de a absorbi pierderile care sunt modelate, dar nu sunt integrate în componente trebuie raportată ca o componentă separată.
C0030	Calcularea cerinței de capital de solvabilitate	Valoarea cerinței de capital nete pentru fiecare componentă, după ajustările pentru deciziile viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate, dacă este cazul, calculată cu aplicarea modelului intern integral pe bază nediversificată, în măsura în care aceste ajustări sunt modelate în cadrul componentelor.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Capacitatea rezervelor tehnice și/sau a impozitelor amânate de a absorbi pierderile care sunt modelate, dar nu sunt integrate în componente trebuie raportată ca valoare negativă.
C0060	Luarea în considerare a deciziilor viitoare de management referitoare la rezervele tehnice și/sau impozitele amânate	Pentru a se identifica dacă deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea rezervelor tehnice și/sau a impozitelor amânate de a absorbi pierderile sunt incluse în calcul, trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile sunt incluse în componentă 2 – Deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile sunt incluse în componentă 3 – Deciziile viitoare de management referitoare la capacitatea rezervelor tehnice și a impozitelor amânate de a absorbi pierderile sunt incluse în componentă 4 – Deciziile viitoare de management nu sunt incluse în componentă
R0110/C0100	Total componente nediversificate	Suma tuturor componentelor.
R0060/C0100	Diversificare	Valoarea totală a diversificării între componente raportată în C0030, calculată utilizând modelul intern integral. Această valoare nu include efectele diversificării în cadrul fiecărei componente, care trebuie integrate în valorile raportate în C0030. Această valoare trebuie să fie negativă.
R0160/C0100	Cerința de capital pentru activitățile desfășurate în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE	Valoarea cerinței de capital, calculată în conformitate cu regulile prevăzute la articolul 17 din Directiva 2003/41/CE, pentru fondurile dedicate legate de activitatea de pensii desfășurată în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE, pentru care se aplică măsuri tranzitorii. Acest indicator trebuie raportat numai pe durata perioadei de tranziție.
R0200/C0100	Cerința de capital de solvabilitate fără majorarea de capital de solvabilitate	Valoarea SCR diversificată totală, înainte de orice majorare de capital de solvabilitate.
R0210/C0100	Majorările de capital de solvabilitate deja impuse	Valoarea majorării de capital de solvabilitate impuse la data de referință a raportării. Nu sunt incluse majorările de capital de solvabilitate impuse între această dată și transmiterea datelor către autoritatea de supraveghere, nici cele impuse după transmiterea datelor.
R0220/C0100	Cerința de capital de solvabilitate	Valoarea SCR totală, calculată utilizând modelul intern complet.

Alte informații privind SCR

R0300/C0100	Valoarea/estimarea capacității globale a rezervelor tehnice de a absorbi pierderile	Valoarea/estimarea ajustării globale pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, incluzând partea inclusă în fiecare componentă și partea raportată ca o componentă separată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0310/C0100	Valoarea/estimarea capacității globale a impozitelor amânate de a absorbi pierderile	Valoarea/estimarea ajustării globale pentru capacitatea impozitelor amânate de a absorbi pierderile, incluzând partea inclusă în fiecare componentă și partea raportată ca o componentă separată.
R0410/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru partea rămasă	Valoarea SCR națională pentru partea rămasă, dacă grupul are fonduri dedicate.
R0420/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru fondurile dedicate	Valoarea sumei dintre SCR națională pentru toate fondurile dedicate dacă grupul are astfel de fonduri [altele decât cele legate de activitatea desfășurată în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2003/41/CE (măsura tranzitorie)].
R0430/C0100	Valoarea totală a cerinței de capital de solvabilitate noționale pentru portofoliile aferente primei de echilibrare	Valoarea sumei dintre SCR națională pentru toate portofoliile aferente primei de echilibrare.
R0440/C0100	Efectele diversificării generate de agregarea nSCR pentru fondurile dedicate pentru articolul 304	Valoarea ajustării pentru efectul diversificării între fondurile dedicate, în temeiul articolului 304 din Directiva 2009/138/CE, și partea rămasă, dacă este cazul.
R0460/C0100	Beneficiile discreționare viitoare nete	Valoarea rezervelor tehnice fără marja de risc referitoare la beneficiile discreționare viitoare nete din reasigurare.
R0470/C0100	Cerința minimă de capital de solvabilitate pe bază consolidată la nivel de grup	Cuantumul cerinței minime de capital de solvabilitate pe bază consolidată la nivel de grup, menționată la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE. Acest indicator se aplică doar în cazul raportării efectuate de grupuri.
R0500/C0100	Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările)	Cuantumul cerinței de capital pentru alte sectoare financiare. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri în cazul în care grupul include o societate supusă cerințelor de capital fără legătură cu asigurările, cum ar fi o bancă, și este cerința de capital calculată în conformitate cu cerințele corespunzătoare.
R0510/C0100	Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – instituții de credit, firme de investiții și instituții financiare, administratori ai fondurilor de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM	Cuantumul cerinței de capital pentru instituțiile de credit, firmele de investiții și instituțiile financiare. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri în cazul în care grupul include societăți care sunt instituții de credit, firme de investiții și instituții financiare, administratori ai fondurilor de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM și acestea sunt supuse cerințelor de capital, calculate în conformitate cu normele sectoriale relevante.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0520/C0100	Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale	Cuantumul cerinței de capital pentru instituțiile pentru furnizarea de pensii ocupaționale. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri în cazul în care grupul include societăți care sunt instituții pentru furnizarea de pensii ocupaționale și care sunt supuse cerințelor de capital fără legătură cu asigurările, calculate în conformitate cu normele sectoriale relevante.
R0530/C0100	Cerințe de capital pentru alte sectoare financiare (cerințe de capital fără legătură cu asigurările) – Cerințe de capital pentru entități nereglementate care desfășoară activități financiare	Cuantumul cerinței de capital pentru entitățile nereglementate care desfășoară activități financiare. Această cifră este o cerință de solvabilitate noțională, calculată dacă s-ar aplica normele sectoriale relevante. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri în cazul în care grupul include societăți care sunt entități nereglementate care desfășoară activități financiare.
R0540/C0100	Cerințe de capital pentru participațiile minoritare	Cuantumul cotei proporționale din cerințele de capital de solvabilitate ale societăților de asigurare și reasigurare afiliate și ale holdingurilor de asigurare care nu sunt filiale. Acest indicator nu se aplică decât raportării efectuate de grupuri și corespunde, pentru entitățile care nu sunt filiale, cerinței de capital calculate în conformitate cu Solvabilitate 2.
R0550/C0100	Cerințe de capital pentru restul societăților	Cuantum determinat în conformitate cu articolul 336 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

S.26.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de piață

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.26.01 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Macheta SR.26.01 se aplică numai în legătură cu fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare de la societăți consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), fie metoda 1 în combinație cu metoda 2 (metoda deducerii și agregării).

Valorile înainte și după șoc trebuie completate cu valoarea activelor și a obligațiilor senzitive la șocul respectiv. În cazul obligațiilor, evaluarea trebuie realizată la nivelul cel mai granular disponibil dintre cel al contractului și cel al grupelor de riscuri omogene. Acest lucru înseamnă că, dacă un contract/o grupă de riscuri omogene este senzitiv(ă) la un șoc, valoarea obligațiilor asociate contractului/grupei de riscuri omogene trebuie raportată ca valoare senzitivă la șocul respectiv.

Pentru raportarea efectuată de grupuri, trebuie îndeplinite următoarele cerințe specifice:

a) Aceste informații sunt aplicabile atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE;

b) atunci când se utilizează combinația de metode, aceste informații trebuie prezentate doar pentru partea de grup calculată cu metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE.

c) Aceste informații nu se aplică grupurilor atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiv2009/138/CE.

	INDICATOR	**INSTRUCȚIUNI**
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societatea din sfera supravegherii la nivel de grup și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
R0010/C0010	Simplificări – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de marjă de credit în legătură cu obligațiuni și împrumuturi. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0010/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0410.
R0020/C0010	Simplificări pentru societățile captive – riscul de rată a dobânzii	Se identifică dacă o societate captivă din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de rată a dobânzii. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0020/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0100–R0120.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0030/C0010	Simplificări pentru societățile captive – riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor	Se identifică dacă o societate captivă din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de marjă de credit în legătură cu obligațiuni și împrumuturi. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări
R0040/C0010	Simplificări pentru societățile captive – concentrarea riscului de piață	Se identifică dacă o societate captivă din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea concentrării riscului de piață. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări

Riscul de rată a dobânzii

R0100/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de rată a dobânzii	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de rată a dobânzii, adică după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de rată a dobânzii calculată utilizând calculele simplificate pentru societățile captive din sfera supravegherii la nivel de grup.
R0100/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de rată a dobânzii	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de rată a dobânzii, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de rată a dobânzii calculată utilizând calculele simplificate pentru societățile captive din sfera supravegherii la nivel de grup.
R0110–R0120/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează valoarea totală a activelor senzitive la riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0110–R0120/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează valoarea totală a obligațiilor senzitive la riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0110–R0120/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0110–R0120/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0110–R0120/ C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, adică după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii calculată utilizând simplificări.
R0110–R0120/ C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0110–R0120/ C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de rată a dobânzii – șocul scăderii/creșterii ratei dobânzii	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii, adică înainte de ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de scădere/creștere a ratei dobânzii calculată utilizând simplificări.

Riscul de devalorizare a acțiunilor

R0200/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de devalorizare a acțiunilor	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de devalorizare a acțiunilor, adică după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0200/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de devalorizare a acțiunilor	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de devalorizare a acțiunilor, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0210/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută inițială a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 1. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0210/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută inițială a obligațiilor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 1. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0210/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru categoria acțiunilor de tip 1, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0210/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 1, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0210/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru acțiunile de tip 1), după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0210/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 1, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0210/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 1, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0220–R0240/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută inițială a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru fiecare categorie de acțiuni de tip 1). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0220–R0240/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 1	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru fiecare categorie de acțiuni de tip 1), după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0250/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea absolută inițială a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 2. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0250/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea absolută inițială a obligațiilor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 2. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0250/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 2, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0250/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru acțiunile de tip 2), după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0250/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru acțiunile de tip 2), după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0250/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru acțiunile de tip 2), după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0250/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de devalorizare a acțiunilor pentru acțiunile de tip 2, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0260–R0280/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru fiecare categorie de acțiuni de tip 2). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0260–R0280/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de devalorizare a acțiunilor – acțiuni de tip 2	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de devalorizare a acțiunilor (pentru fiecare categorie de acțiuni de tip 2), după șocul devalorizării acțiunilor. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
Riscul de bunuri imobiliare		
R0300/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de bunuri imobiliare	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de bunuri imobiliare. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0300/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de bunuri imobiliare	Se raportează valoarea obligațiilor senzitive la riscul de bunuri imobiliare. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0300/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de bunuri imobiliare	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de bunuri imobiliare, după șocul bunurilor imobiliare. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0300/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de bunuri imobiliare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor cărora li se aplică cerința pentru riscul de bunuri imobiliare, după șocul bunurilor imobiliare și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0300/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de bunuri imobiliare	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de bunuri imobiliare, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0300/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de bunuri imobiliare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor cărora li se aplică cerința pentru riscul de bunuri imobiliare, după șocul bunurilor imobiliare, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0300/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de bunuri imobiliare	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de bunuri imobiliare, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

Risc de marjă de credit

R0400/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital desolvabilitate netă – riscul de marjă de credit	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit, adică după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0400/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit, înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0410/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit pentru obligațiuni și împrumuturi. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0410/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit pentru obligațiuni și împrumuturi. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit pentru obligațiuni și împrumuturi, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0410/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor cărora li se aplică cerința pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0010/C0010 = 1, acest indicator reprezintă cerința de capital de solvabilitate netă pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor, calculată utilizând simplificări.
R0410/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0410/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – obligațiuni și împrumuturi	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0010/C0010 = 1, acest indicator reprezintă cerința de capital de solvabilitate brută pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor, calculată utilizând simplificări.
R0420/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0420/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0430–R0440/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la șocul scăderii/creșterii în legătură cu riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0430–R0440/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la șocul scăderii/creșterii pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430–R0440/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la șocul scăderii/creșterii pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0430–R0440/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la șocul scăderii/creșterii pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430–R0440/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează cerința de capital netă pentru șocul scăderii/creșterii pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0430–R0440/ C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la șocul scăderii/creșterii pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430–R0440/ C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – instrumente derivate de credit – șocul scăderii/creșterii pentru instrumentele derivate de credit	Se raportează cerința de capital brută pentru șocul scăderii/creșterii pentru riscul de marjă de credit aferent instrumentelor derivate de credit, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0450/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0450/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0450/C0040	Valorile absolute inițiale după șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0450/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0450/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0450/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0450/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0460/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0460/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0460/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0460/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0460/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0460/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0460/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 1	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 1, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0470/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0470/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0470/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0470/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0470/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0470/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0470/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – tip 2	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din securitizare de tip 2, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0480/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din resecuritizare. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0480/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit pentru pozițiile din resecuritizare. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0480/C0040	Valorile absolute inițiale după șoc – Active – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de marjă de credit pentru pozițiile din resecuritizare, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0480/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din resecuritizare, după șoc și după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0480/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din resecuritizare, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0480/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din resecuritizare, după șoc, dar înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0480/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul de marjă de credit – poziții din securitizare – resecuritizare	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de marjă de credit aferent pozițiilor din resecuritizare, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

Riscul de concentrare

R0500/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – concentrări ale riscului de piață	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la concentrările riscului de piață. În cazul societăților captive din sfera supravegherii la nivel de grup, dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă valoarea absolută a activelor senzitive la concentrarea riscului de piață, după ce sunt luate în considerare simplificările pentru societățile captive. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0500/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – concentrări ale riscului de piață	Se raportează cerința de capital netă pentru concentrările riscului de piață, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, agregată pentru fiecare expunere pe un singur debitor. În cazul societăților captive din sfera supravegherii la nivel de grup, dacă celula R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru concentrarea riscului de piață, calculată utilizând calculele simplificate.
R0500/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – concentrări ale riscului de piață	Se raportează cerința de capital brută pentru concentrările riscului de piață, agregată pentru fiecare expunere pe un singur debitor, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

Riscul de modificare a ratei de schimb valutar

R0600/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – riscul de modificare a ratei de schimb valutar	Se raportează suma pentru diferitele monede dintre: — cerința de capital (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru creșterea valorii unei valute față de moneda locală; — cerința de capital (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru scăderea valorii unei valute față de moneda locală;

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0600/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – riscul valutar	Se raportează suma pentru diferitele monede dintre: — cerința de capital (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru creșterea valorii unei valute față de moneda locală; — cerința de capital (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru scăderea valorii unei valute față de moneda locală;
R0610–R0620/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează valoarea totală a activelor senzitive la riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0610–R0620/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează valoarea totală a obligațiilor senzitive la riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0610–R0620/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0610–R0620/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0610–R0620/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. În R0610 se raportează numai monedele pentru care șocul creșterii este cel mai mare, iar în R0620 numai monedele pentru care șocul scăderii este cel mai mare.
R0610–R0620/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0610–R0620/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută (excluzând capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de modificare a ratei de schimb valutar – creșterea/scăderea valorii valutei	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de creștere/scădere a ratei de schimb valutar, adică înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. În R0610 se raportează numai monedele pentru care șocul creșterii este cel mai mare, iar în R0620 numai monedele pentru care șocul scăderii este cel mai mare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Diversificarea în cadrul modulului „risc de piață”		
R0700/C0060	Diversificarea în cadrul modulului „risc de piață” – net	Se raportează efectul diversificării în cadrul modulului „risc de piață” ca urmare a agregării cerințelor de capital nete (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulele de risc individuale. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.
R0700/C0080	Diversificarea în cadrul modulului „risc de piață” – brut	Se raportează efectul diversificării în cadrul modulului „risc de piață” ca urmare a agregării cerințelor de capital brute (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulele de risc individuale. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.
Total cerința de capital de solvabilitate aferentă riscului de piață		
R0800/C0060	Cerința de capital de solvabilitate totală netă aferentă riscului de piață.	Se raportează cerința de capital totală netă pentru toate riscurile de piață, după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, calculată pe baza formulei standard.
R0800/C0080	Cerința de capital de solvabilitate brută aferentă riscului de piață	Se raportează cerința de capital totală brută pentru toate riscurile de piață, excluzând capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile, calculată pe baza formulei standard.

S.26.02 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de contrapartidă

Observații generale

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.26.02 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Macheta SR.26.02 se aplică numai în legătură cu fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare de la societăți consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), fie metoda 1 în combinație cu metoda 2 (metoda deducerii și agregării).

Pentru raportarea efectuată de grupuri, trebuie îndeplinite următoarele cerințe specifice:

a) Aceste informații sunt aplicabile atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva Solvabilitate II, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE;

b) atunci când se utilizează combinația de metode, aceste informații trebuie prezentate doar pentru partea de grup calculată cu metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE.

c) Aceste informații nu se aplică grupurilor atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat / Portofoliu aferent primei de echilibrare / Partea rămasă	Se identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societatea din sfera supravegherii la nivel de grup și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
R0010/C0010	Simplificări	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de contrapartidă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări
R0100/C0080	Expuneri de tip 1 – Cerința de capital de solvabilitate brută	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de contrapartidă care rezultă din toate expunerile de tip 1, astfel cum sunt definite în scopuri legate de Solvabilitate II.
R0110–R0200/C0020	Denumirea expunerii pe un singur debitor	Se descriu denumirile celor mai mari 10 expuneri individuale.
R0110–R0200/C0030	Codul expunerii pe un singur debitor	Codul de identificare, utilizând identificatorul entității juridice (LEI), dacă este disponibil. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
R0110–R0200/C0040	Tipul de cod al expunerii pe un singur debitor	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul expunerii pe un singur debitor”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 9 – Nimic
R0110–R0200/C0050	Expuneri de tip 1 – Expunere pe un singur debitor X – Pierdere din neîncasarea creanțelor	Valoarea pierderii din neîncasarea creanțelor pentru fiecare dintre cele mai mari 10 expuneri pe un singur debitor.
R0110–R0200/C0060	Expuneri de tip 1 – Expunere pe un singur debitor X – Probabilitatea neîndeplinirii obligațiilor de plată	Probabilitatea neîndeplinirii obligațiilor de plată pentru fiecare dintre cele mai mari 10 expuneri pe un singur debitor.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0300/C0080	Expuneri de tip 2 – Cerința de capital de solvabilitate brută	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de contrapartidă care rezultă din toate expunerile de tip 2, astfel cum sunt definite în scopuri legate de Solvabilitate II.
R0310/C0050	Expuneri de tip 2 – Creanțe de la intermediari, restante de mai mult de 3 luni – Pierdere din neîncasarea creanțelor	Se raportează valoarea pierderii din neîncasarea creanțelor pentru riscul de contrapartidă generat de intermediari pentru expuneri de tip 2 restante de mai mult de 3 luni.
R0320/C0050	Expuneri de tip 2 – Toate expunerile de tip 2, altele decât creanțele de la intermediari restante de mai mult de 3 luni – Pierdere din neîncasarea creanțelor	Se raportează valoarea pierderii din neîncasarea creanțelor pentru riscul de contrapartidă generat de intermediari pentru toate expunerile de tip 2, altele decât creanțele de la intermediari restante de mai mult de 3 luni.
R0330/C0080	Diversificarea în cadrul modulului „risc de contrapartidă" – Cerința de capital de solvabilitate brută	Se raportează cuantumul aferent efectelor diversificării brute permis pentru agregarea cerințelor de capital în ceea ce privește riscul de contrapartidă pentru expunerile de tip 1 și de tip 2.
R0400/C0070	Total cerința de capital de solvabilitate netă aferentă riscului de contrapartidă	Se raportează valoarea totală a cerinței de capital netă (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de contrapartidă.
R0400/C0080	Total cerința de capital de solvabilitate brută aferentă riscului de contrapartidă	Se raportează valoarea totală a cerinței de capital totală brute (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de contrapartidă.

Detalii suplimentare privind creditele ipotecare

R0500/C0090	Pierderile care decurg din împrumuturi ipotecare de tip 2	Valoarea pierderilor totale care decurg din împrumuturile ipotecare care au fost clasificate ca expuneri de tip 2 în conformitate cu articolul 191 alineatul (13) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0510/C0090	Pierderile totale care decurg din împrumuturi ipotecare	Valoarea pierderile totale care decurg din împrumuturile ipotecare în conformitate cu articolul 191 alineatul (13) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

S.26.03 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de viață

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.26.03 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Macheta SR.26.03 se aplică numai în legătură cu fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare de la societăți consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), fie metoda 1 în combinație cu metoda 2 (metoda deducerii și agregării).

Toate valorile trebuie raportate fără reasigurare și alte tehnici de minimizare a riscurilor.

Valorile înainte și după șoc trebuie completate cu valoarea activelor și a obligațiilor senzitive la șocul respectiv. În cazul obligațiilor, evaluarea trebuie realizată la nivelul cel mai granular disponibil dintre cel al contractului și cel al grupelor de riscuri omogene. Acest lucru înseamnă că, dacă un contract/o grupă de riscuri omogene este senzitiv(ă) la un șoc, valoarea obligațiilor asociate contractului/grupei de riscuri omogene trebuie raportată ca valoare senzitivă la șocul respectiv.

Pentru raportarea efectuată de grupuri, trebuie îndeplinite următoarele cerințe specifice:

a) Aceste informații sunt aplicabile atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE;

b) atunci când se utilizează combinația de metode, aceste informații trebuie prezentate doar pentru partea de grup calculată cu metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE.

c) Aceste informații nu se aplică grupurilor atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiv2009/138/CE.

	INDICATOR	**INSTRUCȚIUNI**
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societatea din sfera supravegherii la nivel de grup și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
R0010/C0010	Simplificări utilizate: riscul de mortalitate	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de mortalitate. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0010/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0100.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0020/C0010	Simplificări utilizate – longevitate	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de longevitate. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0020/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0200.
R0030/C0010	Simplificări utilizate: riscul de invaliditate-morbiditate	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de invaliditate-morbiditate. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0030/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0300.
R0040/C0010	Simplificări utilizate: riscul de reziliere	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de reziliere. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0040/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0400 – R0420. R0430 trebuie completat integral în orice caz.
R0050/C0010	Simplificări utilizate: riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de cheltuieli cu asigurarea de viață. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0050/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0500.
R0060/C0010	Simplificări utilizate: riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de catastrofă în asigurarea de viață. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă 0060/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0700.

Risc de subscriere pentru asigurarea de viață

R0100/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de mortalitate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de mortalitate, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0100/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de mortalitate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de mortalitate, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0100/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de mortalitate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de mortalitate, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de mortalitate). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0100/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de mortalitate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la risc, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0100/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de mortalitate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de mortalitate după șoc (după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0010/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de mortalitate calculată utilizând simplificări.
R0100/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de mortalitate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de mortalitate, după șoc (după creșterea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0100/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de mortalitate	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de mortalitate (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0010/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de mortalitate calculată utilizând simplificări.
R0200/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de longevitate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de longevitate, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0200/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de longevitate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la cerința pentru riscul de longevitate, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0200/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de longevitate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de longevitate, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de mortalitate). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0200/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de longevitate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de longevitate, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0200/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de longevitate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de longevitate după șoc (după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de longevitate calculată utilizând simplificări.
R0200/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de longevitate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de longevitate, după șoc (după scăderea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0200/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de longevitate	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de longevitate (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de longevitate calculată utilizând simplificări.
R0300/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0300/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0300/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard: o creștere a ratelor de invaliditate și morbiditate care sunt utilizate în calculul rezervelor tehnice pentru a reflecta evoluția invalidității și a morbidității în următoarele 12 luni și în toate lunile de după următoarele 12 luni și o scădere a ratelor de recuperare legate de riscul de invaliditate-morbiditate utilizate în calculul rezervelor tehnice pentru următoarele 12 luni și pentru toți anii ulteriori. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0300/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard, a se vedea descrierea prezentată în definiția referitoare la celula R0300/C0040). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0300/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0030/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate calculată utilizând simplificări.
R0300/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard, a se vedea descrierea prezentată în definiția referitoare la celula R0300/C0040). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0300/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de invaliditate-morbiditate	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de invaliditate-morbiditate (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0030/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de invaliditate-morbiditate calculată utilizând simplificări.
R0400/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere	Se raportează cerința de capital netă globală pentru riscul de reziliere, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de reziliere calculată utilizând simplificări.
R0400/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerințade capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere	Se raportează cerința de capital brută globală (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de reziliere. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de reziliere calculată utilizând simplificări.
R0410/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0410/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de reziliere). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0410/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul unei creșteri permanente a ratelor de reziliere, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru o creștere permanentă a ratelor de reziliere, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere.
R0410/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul unei creșteri permanente a ratelor de reziliere, după șoc (creșterea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul unei creșteri permanente a ratelor de reziliere. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru o creștere permanentă a ratelor de reziliere, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere.
R0420/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0420/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0420/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de reziliere). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0420/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0420/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru o scădere permanentă a ratelor de reziliere, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere.
R0420/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după șoc (scăderea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0420/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul unei scăderi a ratelor de reziliere astfel cum a fost utilizată pentru calcularea riscului (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru o scădere permanentă a ratelor de reziliere, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere.
R0430/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în masă, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0430/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de reziliere în masă, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de reziliere în masă, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0430/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de reziliere în masă, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de reziliere în masă, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0430/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la cerința pentru riscul de reziliere în masă, după șoc (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere – riscul de reziliere în masă	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de reziliere în masă, după șoc (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile).
R0500/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0500/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0500/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață, după șoc (și anume, șocul stabilit în formula standard: o creștere cu 10 % a cuantumului cheltuielilor luate în considerare în calculul rezervelor tehnice și o creștere cu 1 punct procentual a ratei de inflație a cheltuielilor (exprimată ca procent) utilizate în calculul rezervelor tehnice. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0500/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de cheltuieli, după șoc (și anume, șocul astfel cum este stabilit în formula standard, a se vedea descrierea prezentată în definiția referitoare la celula R0500/C0040). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0500/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de cheltuieli, incluzând ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0050=1, această celulă reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață, calculată utilizând calculele simplificate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0500/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de cheltuieli, după șoc (și anume, șocul astfel cum este stabilit în formula standard, a se vedea descrierea prezentată în definiția referitoare la celula R0500/C0040). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0500/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de cheltuieli (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0050/C0010=1, această celulă reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de cheltuieli cu asigurarea de viață, calculată utilizând calculele simplificate.
R0600/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de revizuire	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de revizuire, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0600/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de revizuire	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de revizuire, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0600/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de revizuire	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de revizuire, după șoc (și anume, șocul stabilit în formula standard: o creștere cu un anumit procent a cuantumului beneficiilor aferente anuităților luate în considerare în calculul rezervelor tehnice. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0600/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de revizuire	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de revizuire, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard, a se vedea definiția pentru indicatorul R0600/C0040). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0600/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de revizuire	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de revizuire după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0600/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de revizuire	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (excluzând capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) care stau la baza cerinței pentru riscul de revizuire, după șoc (și anume, șocul stabilit în formula standard, a se vedea definiția pentru indicatorul R0600/C0040), astfel cum a fost utilizată pentru calcularea riscului. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0600/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de revizuire	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de revizuire.
R0700/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de catastrofă în asigurarea de viață, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0700/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de catastrofă în asigurarea de viață, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0700/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de catastrofă în asigurarea de viață, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0700/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de catastrofă în asigurarea de viață, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0700/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de catastrofă în asigurarea de viață, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0060/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de catastrofă în asigurarea de viață, calculată utilizând calculele simplificate.
R0700/C0070	Valorile absolute după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de catastrofă în asigurarea de viață, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0700/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de catastrofă în asigurarea de viață	Se raportează cerința de capital brută pentru riscul de catastrofă în asigurarea de viață (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile). Dacă R0060/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de catastrofă în asigurarea de viață, calculată utilizând calculele simplificate.
R0800/C0060	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de viață” – Net	Se raportează efectul diversificării în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de viață” ca urmare a agregării cerințelor de capital nete (după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulele de risc individuale. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0800/C0080	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de viață” – Brut	Se raportează efectul diversificării în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de viață” ca urmare a agregării cerințelor de capital brute (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulele de risc individuale. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.
R0900/C0060	Total cerința de capital de solvabilitate netă aferentă riscului de subscriere pentru asigurarea de viață	Se raportează cerința de capital netă totală pentru riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0900/C0080	Total cerința de capital de solvabilitate brută aferentă riscului de subscriere pentru asigurarea de viață	Se raportează cerința de capital brută totală pentru riscul de subscriere pentru asigurarea de viață, înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

Detalii suplimentare privind riscul de revizuire

R1000/C0090	Parametri specifici societății – Factorii aplicați pentru șocul revizuirii	Șocul revizuirii – parametru specific grupului, astfel cum a fost calculat de grup și aprobat de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific grupului.

S.26.04 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

MachetaSR.26.04 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Macheta SR.26.04 se aplică numai în legătură cu fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare de la societăți consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), fie metoda 1 în combinație cu metoda 2 (metoda deducerii și agregării).

Toate valorile trebuie raportate fără reasigurare și alte tehnici de minimizare a riscurilor.

Valorile înainte și după șoc trebuie completate cu valoarea activelor și a obligațiilor senzitive la șocul respectiv. În cazul obligațiilor, evaluarea trebuie realizată la nivelul cel mai granular disponibil dintre cel al contractului și cel al grupelor de riscuri omogene. Acest lucru înseamnă că, dacă un contract/o grupă de riscuri omogene este senzitiv(ă) la un șoc, valoarea obligațiilor asociate contractului/grupei de riscuri omogene trebuie raportată ca valoare senzitivă la șocul respectiv.

Pentru raportarea efectuată de grupuri, trebuie îndeplinite următoarele cerințe specifice:

a) Aceste informații sunt aplicabile atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE;

b) atunci când se utilizează combinația de metode, aceste informații trebuie prezentate doar pentru partea de grup calculată cu metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE.

c) Aceste informații nu se aplică grupurilor atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiv2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societatea din sfera supravegherii la nivel de grup și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
R0010/C0010	Simplificări utilizate – riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de mortalitate în asigurarea de sănătate. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0010/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0100.
R0020/C0010	Simplificări utilizate – riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de longevitate în asigurarea de sănătate. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0020/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0200.
R0030/C0010	Simplificări utilizate: riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0030/C0010 = 1, numai C0060/R0310 și C0080/R0310 nu trebuie completate.
R0040/C0010	Simplificări utilizate: riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0040/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0340.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0050/C0010	Simplificări utilizate: riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0050/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0400 – R0420. R0430 trebuie completat integral în orice caz.
R0060/C0010	Simplificări utilizate: riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se identifică dacă o societate din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de cheltuieli cu asigurarea de sănătate. Trebuie utilizate următoarele opțiuni: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0060/C0010 = 1, numai C0060 și C0080 trebuie completate pentru R0500.

Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT

R0100/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0100/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0100/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de mortalitate). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0100/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0100/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital desolvabilitate netă – Riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0010/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate calculată utilizând simplificări.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0100/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate, după șoc (creșterea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0100/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate. Dacă R0010/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de mortalitate în asigurarea de sănătate calculată utilizând simplificări.
R0200/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0200/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0200/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de mortalitate). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0200/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0200/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, calculată utilizând simplificări.
R0200/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, după șoc (scăderea permanentă a ratelor de mortalitate). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0200/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de longevitate în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de longevitate în asigurarea de sănătate. Dacă R0020/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de longevitate în asigurarea de sănătate, calculată utilizând simplificări.
R0300/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capitalde solvabilitate netă – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0300/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate.
R0310/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0030/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, calculată utilizând simplificări.
R0310/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale. Dacă R0030/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, calculată utilizând simplificări.
R0320/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei creșteri a plăților medicale, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0320/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei creșteri a plăților medicale, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0320/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei creșteri a plăților medicale, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0320/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei creșteri a plăților medicale, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0320/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0320/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) care stau la baza cerinței pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard), utilizată pentru calcularea riscului. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0320/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0330/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei scăderi a plăților medicale, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0330/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei scăderi a plăților medicale, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0330/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei scăderi a plăților medicale, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0330/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale, ca urmare a unei scăderi a plăților medicale, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0330/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0330/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) care stau la baza cerinței pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard), utilizată pentru calcularea riscului. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.
R0330/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Cheltuieli medicale – creșterea plăților medicale	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – cheltuieli medicale – scăderea plăților medicale. Dacă R0030/C0010=1, acest rând nu trebuie completat.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0340/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0340/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0340/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la cerința pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0340/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0340/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, calculată utilizând simplificări.
R0340/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) care stau la baza cerinței pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard), utilizată pentru calcularea riscului. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0340/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – Protecția veniturilor	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor. Dacă R0040/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate – protecția veniturilor, calculată utilizând simplificări.
R0400/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT	Se raportează cerința de capital netă globală pentru riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0400/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitatebrută – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT	Se raportează cerința de capital brută globală (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0410/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0410/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de creștere a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de reziliere). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0410/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul unei creșteri a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, creșterea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0410/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul unei creșteri permanente a ratelor de reziliere, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0050/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru o creștere permanentă a ratelor de reziliere în asigurarea de sănătate SLT, menționată la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere în asigurarea de sănătate SLT.
R0410/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) care stau la baza riscului unei creșteri permanente a ratelor de reziliere, după șoc (creșterea permanentă a ratelor de reziliere), utilizată pentru calcularea riscului. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0410/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de creștere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital brută (excluzând capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul unei creșteri permanente a ratelor de reziliere. Dacă R0050/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru o creștere permanentă a ratelor de reziliere, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere în asigurarea de sănătate SLT, menționată la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0420/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0420/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0420/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de reziliere). Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0420/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după șoc (și anume, scăderea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0420/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0050/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru o scădere permanentă a ratelor de reziliere în asigurarea de sănătate SLT, menționată la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere în asigurarea de sănătate SLT.
R0420/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere, după șoc (scăderea permanentă a ratelor de reziliere). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0420/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de scădere a ratelor de reziliere	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul unei scăderi permanente a ratelor de reziliere. Dacă R0050/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru o scădere permanentă a ratelor de reziliere în asigurarea de sănătate SLT, menționată la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, calculată utilizând calculele simplificate pentru rata de reziliere în asigurarea de sănătate SLT.
R0430/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în masă, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0430/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de reziliere în masă, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în masă, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0430/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de reziliere în masă, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0430/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate – riscul de reziliere în masă	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de reziliere în masă, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0430/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă	Se raportează cerința de capital brută (excluzând capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de reziliere în asigurarea de sănătate SLT – riscul de reziliere în masă, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0500/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de cheltuieli, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0500/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de cheltuieli, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0500/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0500/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0500/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Dacă R0060/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital netă pentru riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate, calculată utilizând calculele simplificate.
R0500/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) –Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de cheltuieli, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0500/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital brută (excluzând capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate. Dacă R0060/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital brută pentru riscul de cheltuieli cu asigurarea de sănătate, calculată utilizând calculele simplificate.
R0600/C0020	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de revizuire în asigurarea de sănătate, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0600/C0030	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la cerința pentru riscul de revizuire în asigurarea de sănătate, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0600/C0040	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de revizuire în asigurarea de sănătate, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0600/C0050	Valorile absolute după șoc – Obligații (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la riscul de revizuire în asigurarea de sănătate, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0600/C0060	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital netă pentru riscul de revizuire în asigurarea de sănătate, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0600/C0070	Valoarea absolută după șoc – Obligații (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) senzitive la cerința pentru riscul de revizuire în asigurarea de sănătate, după șoc (și anume, astfel cum este stabilit în formula standard, o creștere cu un anumit procent a cuantumului anual plătibil pentru anuitățile expuse la riscul de revizuire). Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0600/C0080	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de revizuire în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital brută (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru riscul de revizuire în asigurarea de sănătate.
R0700/C0060	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT” – Net	Se raportează efectul diversificării în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT”, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, ca urmare a agregării cerințelor de capital nete (după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulele de risc individuale. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.
R0700/C0080	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT” – Brut	Se raportează efectul diversificării în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT”, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, ca urmare a agregării cerințelor de capital brute (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulele de risc individuale. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.
R0800/C0060	Cerința de capital de solvabilitate netă – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT	Se raportează cerința de capital netă totală pentru riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, după ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R0800/C0080	Cerința de capital de solvabilitate brută – Riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT	Se raportează cerința de capital brută totală pentru riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT, înainte de ajustarea pentru capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.

Detalii suplimentare privind riscul de revizuire

R0900/C0090	Șocul revizuirii – parametri specifici societății	Șocul revizuirii – parametru specific grupului, astfel cum a fost calculat de grup și aprobat de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific grupului.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Risc de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT		
R1000–R1030/C0100	Abaterea standard pentru riscul de prime – parametri specifici societății	Se raportează abaterea standard specifică grupului pentru riscul de prime pentru fiecare linie de afaceri și pentru reasigurarea proporțională, astfel cum a fost calculată de grup și aprobată sau stabilită de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific grupului.
R1000–R1030/C0110	Parametrul specific societății pentru abaterea standard brut/net	Se identifică dacă parametrul specific societății pentru abaterea standard a fost aplicat în formă brută sau netă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Parametru specific societății brut 2 – Parametru specific societății net
R1000–R1030/C0120	Abaterea standard pentru riscul de prime – Parametri specifici societății – Factorul de ajustare pentru reasigurarea neproporțională	Se raportează factorul de ajustare specific grupului pentru reasigurarea neproporțională pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, care permite grupurilor să ia în considerare efectul de minimizare a riscului generat de o anumită reasigurare de tip excedent de daună pentru fiecare risc – astfel cum a fost calculat de grup și aprobat sau stabilit de autoritatea de supraveghere. Dacă nu s-a utilizat niciun parametru specific grupului, această celulă trebuie lăsată necompletată.
R1000–R1030/C0130	Abaterea standard pentru riscul de rezerve – parametri specifici societății	Se raportează abaterea standard specifică grupului pentru riscul de rezerve pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și pentru reasigurarea proporțională, astfel cum a fost calculată de grup și aprobată sau stabilită de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific grupului.
R1000–R1030/C0140	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – măsura de volum pentru riscul de prime: Vprem	Măsura de volum pentru riscul de prime pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și pentru reasigurarea proporțională.
R1000–R1030/C0150	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – măsura de volum pentru riscul de rezerve: Vres	Măsura de volum pentru riscul de rezerve pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și pentru reasigurarea proporțională.
R1000–R1030/C0160	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – Diversificarea geografică	Se raportează diversificarea geografică ce trebuie utilizată pentru măsura de volum pentru riscul de prime și de rezerve pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și pentru reasigurarea proporțională. Dacă factorul pentru diversificarea geografică nu este calculat, acest indicator este stabilit la valoarea standard de 1.
R1000–R1030/C0170	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – V	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunile 4 și 12 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și pentru reasigurarea proporțională.
R1040/C0170	Total măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve	Măsura de volum totală pentru riscul de prime și rezerve, egală cu suma măsurilor de volum pentru riscul de prime și rezerve pentru toate liniile de afaceri.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R1050/C0100	Abaterea standard combinată	Se raportează abaterea standard combinată pentru riscul de prime și rezerve pentru toate segmentele.
R1100/C0180	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT	Se raportează cerința de capital totală pentru submodulul „risc de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT”, menționat la titlul I capitolul V secțiunile 4 și 12 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R1200/C0190	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R1200/C0200	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R1200/C0210	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R1200/C0220	Valorile absolute după șoc – Obligații – Riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de reziliere, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R1200/C0230	Valoarea absolută după șoc – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de reziliere	Se raportează cerința de capital pentru riscul de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R1300/C0240	Diversificarea în cadrul riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT – brut	Se raportează efectul diversificării în cadrul submodulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT”, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, ca urmare a agregării cerințelor de capital pentru riscul de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT și riscul de reziliere în asigurarea de sănătate NSLT. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R1400/C0240	Total cerința de capital de solvabilitate aferentă riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT	Se raportează cerința de capital totală pentru submodulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT”, menționat la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate		
R1500/C0250	Cerința de capital de solvabilitate netă pentru riscurile de catastrofă în asigurarea de sănătate – Submodulul „risc de accident în masă”	Cerința de capital de solvabilitate netă pentru submodulul „risc de accident în masă”, calculată după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1500/C0260	Cerința de capital de solvabilitate brută pentru riscurile de catastrofă în asigurarea de sănătate – Submodulul „risc de accident în masă”	Cerința de capital de solvabilitate brută pentru submodulul „risc de accident în masă”, calculată înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1510/C0250	Cerința de capital de solvabilitate netă pentru riscurile de catastrofă în asigurarea de sănătate – Riscul de concentrare a accidentelor	Cerința de capital de solvabilitate netă pentru submodulul „risc de concentrare a accidentelor”, calculată după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1510/C0260	Cerința de capital de solvabilitate brută pentru riscurile de catastrofă în asigurarea de sănătate – Riscul de concentrare a accidentelor	Cerința de capital de solvabilitate brută pentru submodulul „risc de concentrare a accidentelor”, calculată înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1520/C0250	Cerința de capital de solvabilitate netă pentru riscurile de catastrofă în asigurarea de sănătate – Riscul de pandemie	Cerința de capital de solvabilitate netă pentru submodulul „risc de pandemie”, calculată după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1520/C0260	Cerința de capital de solvabilitate brută pentru riscurile de catastrofă în asigurarea de sănătate – Riscul de pandemie	Cerința de capital de solvabilitate brută pentru submodulul „risc de pandemie”, calculată înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1530/C0250	Diversificarea în cadrul riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate – Net	Se raportează efectul diversificării în cadrul submodulului „risc de catastrofă în asigurarea de sănătate” ca urmare a agregării cerințelor de capital pentru riscul de accident în masă, riscul de concentrare a accidentelor și riscul de pandemie, calculat după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1530/C0260	Diversificarea în cadrul riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate – Brut	Se raportează efectul diversificării în cadrul submodulului „risc de catastrofă în asigurarea de sănătate” ca urmare a agregării cerințelor de capital pentru riscul de accident în masă, riscul de concentrare a accidentelor și riscul de pandemie, calculat după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1540/C0250	Total cerința de capital de solvabilitate netă aferentă riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital netă totală (după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulul „risc de catastrofă în asigurarea de sănătate”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R1540/C0260	Total cerința de capital de solvabilitate brută aferentă riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital brută totală (înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile) pentru submodulul „risc de catastrofă în asigurarea de sănătate”.

Total risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate

R1600/C0270	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate” – Net	Se raportează efectul diversificării în cadrul submodulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate” ca urmare a agregării cerințelor de capital pentru submodulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT”, submodulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT” și submodulul „risc de catastrofă în asigurarea de sănătate”, menționate la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, calculat după capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1600/C0280	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate” – Brut	Se raportează efectul diversificării în cadrul submodulului „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate” ca urmare a agregării cerințelor de capital pentru submodulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate SLT”, submodulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate NSLT” și submodulul „risc de catastrofă în asigurarea de sănătate”, menționate la titlul I capitolul V secțiunea 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, calculat înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile.
R1700/C0270	Total cerința de capital de solvabilitate netă aferentă riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital de solvabilitate netă totală pentru modulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate”.
R1700/C0280	Total cerința de capital de solvabilitate brută aferentă riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate	Se raportează cerința de capital de solvabilitate brută totală pentru modulul „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate”.

S.26.05 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.26.05 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Macheta SR.26.05 se aplică numai în legătură cu fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare de la societăți consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), fie metoda 1 în combinație cu metoda 2 (metoda deducerii și agregării).

Toate valorile trebuie raportate fără reasigurare și alte tehnici de minimizare a riscurilor.

Valorile înainte și după șoc trebuie completate cu valoarea activelor și a obligațiilor senzitive la șocul respectiv. În cazul obligațiilor, evaluarea trebuie realizată la nivelul cel mai granular disponibil dintre cel al contractului și cel al grupelor de riscuri omogene. Acest lucru înseamnă că, dacă un contract/o grupă de riscuri omogene este senzitiv(ă) la un șoc, valoarea obligațiilor asociate contractului/grupei de riscuri omogene trebuie raportată ca valoare senzitivă la șocul respectiv.

Pentru raportarea efectuată de grupuri, trebuie îndeplinite următoarele cerințe specifice:

a) Aceste informații sunt aplicabile atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE;

b) atunci când se utilizează combinația de metode, aceste informații trebuie prezentate doar pentru partea de grup calculată cu metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE.

c) Aceste informații nu se aplică grupurilor atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiv2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societatea din sfera supravegherii la nivel de grup și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
R0010/C0010	Simplificări pentru societățile captive – riscul de prime și rezerve în asigurarea generală	Se identifică dacă o societate captivă din sfera supravegherii la nivel de grup a utilizat simplificări pentru calcularea riscului de prime și rezerve în asigurarea generală. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – S-au utilizat simplificări 2 – Nu s-au utilizat simplificări Dacă R0010/C0010 = 1, numai C0060, C0070 și C0090 trebuie completate pentru R0100 – R0230.

Risc de prime și rezerve în asigurarea generală

R0100–R0210/C0020	Abaterea standard pentru riscul de prime – parametri specifici societății pentru abaterea standard	Se raportează abaterea standard specifică grupului pentru riscul de prime pentru fiecare segment, astfel cum a fost calculată de grup și aprobată sau prevăzută de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific grupului.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0100–R0210/ C0030	Parametrul specific societății pentru abaterea standard brut/ net	Se identifică dacă parametrul specific societății pentru abaterea standard a fost aplicat în formă brută sau netă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Parametru specific societății brut 2 – Parametru specific societății net
R0100–R0210/ C0040	Abaterea standard pentru riscul de prime – Parametri specifici societății – Factorul de ajustare pentru reasigurarea neproporțională	Se raportează factorul de ajustare specific grupului pentru reasigurarea neproporțională pentru fiecare segment care permite grupurilor să ia în considerare efectul de minimizare a riscului generat de o anumită reasigurare de tip excedent de daună pentru fiecare risc – astfel cum a fost calculat de grup și aprobat sau prevăzut de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific grupului.
R0100–R0210/ C0050	Abaterea standard pentru riscul de rezerve – parametri specifici societății	Se raportează abaterea standard specifică grupului pentru riscul de rezerve pentru fiecare segment, astfel cum a fost calculată de grup și aprobată sau prevăzută de autoritatea de supraveghere. Acest indicator nu trebuie raportat dacă nu se utilizează niciun parametru specific grupului.
R0100–R0210/ C0060	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – măsura de volum pentru riscul de prime: Vprem	Măsura de volum pentru riscul de prime pentru fiecare linie de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0100–R0210/ C0070	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – măsura de volum pentru riscul de rezerve: Vres	Măsura de volum pentru riscul de rezerve pentru fiecare segment, egală cu cea mai bună estimare a rezervei de daune pentru segmentul respectiv, după deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
R0100–R0210/ C0080	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – Diversificarea geografică	Diversificarea geografică utilizată pentru măsura de volum pentru fiecare segment Dacă factorul pentru diversificarea geografică nu este calculat, acest indicator este stabilit la valoarea standard de 1.
R0100–R0210/ C0090	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve – V	Măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve în asigurarea generală pentru fiecare segment Dacă R0010/C0010 = 1, acest indicator trebuie să reprezinte cerința de capital pentru riscul de prime și rezerve în asigurarea de viață pentru un anumit segment, calculată utilizând simplificări.
R0220/C0090	Total măsura de volum pentru riscul de prime și rezerve	Măsura de volum totală pentru riscul de prime și rezerve, egală cu suma măsurilor de volum pentru riscul de prime și rezerve pentru toate segmentele.
R0230/C0020	Abaterea standard combinată	Se raportează abaterea standard combinată pentru riscul de prime și rezerve pentru toate segmentele. Dacă R0010/C0010=1, acest indicator reprezintă cerința de capital totală pentru submodulul „risc de prime și rezerve în asigurarea generală”, calculată utilizând calculele simplificate.
R0300/C0100	Cerința de capital totală pentru riscul de prime și rezerve în asigurarea generală	Se raportează cerința de capital totală pentru submodulul „risc de prime și rezerve în asigurarea generală”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Risc de reziliere în asigurarea generală		
R0400/C0110	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Active – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală – riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea generală, înainte de șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0400/C0120	Valorile absolute inițiale înainte de șoc – Obligații – Riscul de subscrierepentru asigurarea generală – riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea generală, înainte de șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0400/C0130	Valorile absolute după șoc – Active – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală – riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a activelor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea generală, după șoc. Sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale nu sunt incluse în această celulă.
R0400/C0140	Valorile absolute după șoc – Obligații – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală – riscul de reziliere	Se raportează valoarea absolută a obligațiilor senzitive la riscul de reziliere în asigurarea generală, după șoc. Trebuie raportată valoarea rezervelor tehnice fără sumele recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0400/C0150	Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de subscriere pentru asigurarea generală – riscul de reziliere	Se raportează cerința de capital pentru riscul de reziliere în asigurarea generală.
Risc de catastrofă în asigurarea generală		
R0500/C0160	Cerința de capital pentru riscul de catastrofă în asigurarea generală	Se raportează cerința de capital totală pentru riscul de catastrofă în asigurarea generală.
Total risc de subscriere pentru asigurarea generală		
R0600/C0160	Diversificarea în cadrul modulului „risc de subscriere pentru asigurarea generală”	Se raportează efectul diversificării în cadrul submodulului „risc de subscriere pentru asigurarea generală” ca urmare a agregării cerințelor de capital pentru riscul de prime și rezerve, riscul de catastrofă și riscul de reziliere. Diversificarea se raportează ca valoare negativă dacă reduce cerința de capital.
R0700/C0160	Cerința de capital totală pentru riscul de subscriere pentru asigurarea generală	Se raportează cerința de capital de solvabilitate totală pentru submodulul „risc de subscriere pentru asigurarea generală”.

S.26.06 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul operațional

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.26.06 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Macheta SR.26.06 se aplică numai în legătură cu fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare de la societăți consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), fie metoda 1 în combinație cu metoda 2 (metoda deducerii și agregării).

Pentru raportarea efectuată de grupuri, trebuie îndeplinite următoarele cerințe specifice:

a) Aceste informații sunt aplicabile atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE;

b) atunci când se utilizează combinația de metode, aceste informații trebuie prezentate doar pentru partea de grup calculată cu metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE.

c) Aceste informații nu se aplică grupurilor atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiv2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societatea din sfera supravegherii la nivel de grup și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
R0100/C0020	Rezerve tehnice brute în asigurarea de viață (fără marja de risc)	Se raportează rezervele tehnice pentru obligațiile de asigurare de viață. În acest scop, rezervele tehnice nu includ marja de risc și nu țin cont de deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0110/C0020	Rezerve tehnice brute pentru contractele de tip unit-linked în asigurarea de viață (fără marja de risc)	Se raportează rezervele tehnice pentru obligațiile de asigurare de viață pentru care riscul de investiții le revine deținătorilor de polițe. În acest scop, rezervele tehnice nu includ marja de risc și nu țin cont de deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0120/C0020	Rezerve tehnice brute în asigurarea generală (fără marja de risc)	Se raportează rezervele tehnice pentru obligațiile de asigurare generală. În acest scop, rezervele tehnice nu includ marja de risc și nu țin cont de deducerea sumelor recuperabile din contracte de reasigurare și de la vehicule investiționale.
R0130/C0020	Cerința de capital pentru riscul operațional bazată pe rezervele tehnice	Se raportează cerința de capital aferentă riscului operațional pe baza rezervelor tehnice.
R0200/C0020	Primele brute câștigate din asigurarea de viață (ultimele 12 luni)	Primele câștigate în cursul celor 12 luni anterioare pentru obligațiile de asigurare de viață, fără deducerea primelor cedate reasigurătorilor.
R0210/C0020	Primele brute câștigate pentru contractele de tip unit-linked din asigurarea de viață (ultimele 12 luni)	Primele câștigate în cursul celor 12 luni anterioare pentru obligațiile de asigurare de viață pentru care riscul de investiții le revine deținătorilor de polițe, fără deducerea primelor cedate reasigurătorilor.
R0220/C0020	Primele brute câștigate din asigurarea generală (ultimele 12 luni)	Primele câștigate în cursul celor 12 luni anterioare pentru obligațiile de asigurare generală, fără deducerea primelor cedate reasigurătorilor.
R0230/C0020	Primele brute câștigate din asigurarea de viață (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	Primele câștigate în cursul celor 12 luni anterioare ultimelor 12 luni pentru obligațiile de asigurare de viață, fără deducerea primelor cedate reasigurătorilor.
R0240/C0020	Primele brute câștigate pentru contractele de tip unit-linked din asigurarea de viață (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	Primele câștigate în cursul celor 12 luni anterioare ultimelor 12 luni pentru obligațiile de asigurare de viață pentru care riscul de investiții le revine deținătorilor de polițe, fără deducerea primelor cedate reasigurătorilor.
R0250/C0020	Primele brute câștigate din asigurarea generală (în cele 12 luni anterioare ultimelor 12 luni)	Primele câștigate în cursul celor 12 luni anterioare ultimelor 12 luni pentru obligațiile de asigurare generală, fără deducerea primelor cedate reasigurătorilor.
R0260/C0020	Cerința de capital pentru riscul operațional bazată pe primele câștigate	Se raportează cerința de capital aferentă riscului operațional pe baza primelor câștigate.
R0300/C0020	Cerința de capital aferentă riscului operațional înainte de plafonare	Se raportează cerința de capital aferentă riscului operațional înainte de ajustarea pentru plafonare.
R0310/C0020	Plafon bazat pe cerința de capital de solvabilitate de bază	Se raportează rezultatul procentului de plafonare aplicat SCR de bază.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0320/C0020	Cerința de capital aferentă riscului operațional după plafonare	Se raportează cerința de capital aferentă riscului operațional după ajustarea pentru plafonare.
R0330/C0020	Cheltuielile în avans în raport cu activitatea de tip unit-linked (ultimele 12 luni)	Se raportează cuantumul cheltuielilor înregistrate în avans în cursul ultimelor 12 luni în ceea ce privește asigurarea de viață în care riscul de investiții le revine deținătorilor de polițe.
R0340/C0020	Total cerința de capital de solvabilitate aferentă riscului operațional	Se raportează cerința de capital pentru riscul operațional.

S.26.07 – Cerința de capital de solvabilitate – Simplificări

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta SR.26.07 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Macheta SR.26.07 se aplică numai în legătură cu fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare de la societăți consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), fie metoda 1 în combinație cu metoda 2 (metoda deducerii și agregării).

Pentru raportarea efectuată de grupuri, trebuie îndeplinite următoarele cerințe specifice:

a) Aceste informații sunt aplicabile atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE;

b) atunci când se utilizează combinația de metode, aceste informații trebuie prezentate doar pentru partea de grup calculată cu metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE.

c) Aceste informații nu se aplică grupurilor atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societatea din sfera supravegherii la nivel de grup și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”
Z0040	Moneda utilizată pentru riscul de rată a dobânzii (societăți captive)	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda de emitere. Fiecare monedă trebuie raportată într-un rând diferit.

Riscul de piață (incluzând societățile captive)

R0010/C0010–C0070	Risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) – Valoarea de piață – pe niveluri de calitate a creditului	Se raportează valoarea de piață a activelor care fac obiectul unei cerințe de capital pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor pentru fiecare nivel de calitate a creditului pentru care este disponibilă o evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată.
R0010/C0080	Risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) – Valoarea de piață – nu este disponibilă nicio evaluare de credit	Se raportează valoarea de piață a activelor care fac obiectul unei cerințe de capital pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor pentru care nu este disponibilă nicio evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată.
R0020/C0010–C0070	Risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) – Durata modificată – pe niveluri de calitate a creditului	Durata modificată în ani a activelor care fac obiectul unei cerințe de capital pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor pentru fiecare nivel de calitate a creditului pentru care este disponibilă o evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată.
R0020/C0080	Risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) – Durata modificată – nu este disponibilă nicio evaluare de credit	Durata modificată în ani a activelor care fac obiectul unei cerințe de capital pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor și împrumuturilor pentru care nu este disponibilă nicio evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată.
R0030/C0090	Risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) – Creșterea rezervelor tehnice aferente contractelor unit-linked și index-linked	Creșterea rezervelor tehnice minus marja de risc pentru polițele în cazul cărora deținătorii de polițe suportă riscul de investiții, cu opțiunile și garanțiile încorporate, care ar rezulta dintr-o scădere bruscă a valorii activelor care fac obiectul cerinței de capital pentru riscul de marjă de credit aferent obligațiunilor, conform calculelor simplificate.

Risc de rată a dobânzii (societăți captive)

R0040/C0100	Risc de rată a dobânzii (societăți captive) – Cerința de capital – Creșterea ratei dobânzii – pe monede	Cerința de capital pentru riscul de creștere a structurii temporale a ratelor dobânzilor conform calculelor simplificate pentru societățile captive pentru fiecare monedă raportată.
R0040/C0110	Risc de rată a dobânzii (societăți captive) – Cerința de capital – Scăderea ratei dobânzii – pe monede	Cerința de capital pentru riscul de scădere a structurii temporale a ratelor dobânzilor conform calculelor simplificate pentru societățile captive pentru fiecare monedă raportată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Risc de subscriere pentru asigurarea de viață		
R0100/C0120	Risc de mortalitate – Capitalul la risc	Suma capitalurilor la risc pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 91 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru toate obligațiile supuse riscului de mortalitate.
R0100/C0160	Risc de mortalitate – Rata medie (t+1)	Rata medie de mortalitate în cursul următoarelor 12 luni (t+1) ponderată cu suma asigurată pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0100/C0180	Risc de mortalitate – Durata modificată	Durata modificată în ani a tuturor plăților exigibile în caz de deces incluse în cea mai bună estimare pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0110/C0150	Risc de longevitate – Cea mai bună estimare	Cea mai bună estimare a obligațiilor supuse la riscul de longevitate.
R0110/C0160	Risc de longevitate – Rata medie (t+1)	Rata medie de mortalitate în cursul următoarelor 12 luni (t+1) ponderată cu suma asigurată pentru polițele în cazul cărora o scădere a ratei de mortalitate duce la creșterea rezervelor tehnice.
R0110/C0190	Risc de longevitate – Durata modificată	Durata modificată în ani a tuturor plăților către beneficiari incluse în cea mai bună estimare pentru polițele în cazul cărora o scădere a ratei de mortalitate duce la creșterea rezervelor tehnice.
R0120/C0120	Risc de invaliditate-morbiditate – Capitalul la risc	Suma capitalurilor la risc pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 93 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru toate obligațiile supuse riscului de invaliditate-morbiditate.
R0120/C0130	Risc de invaliditate-morbiditate – Capitalul la risc t+1	Capitalul la risc, astfel cum este definit în R0120/C0120 după 12 luni.
R0120/C0150	Risc de invaliditate-morbiditate – Cea mai bună estimare	Cea mai bună estimare a obligațiilor supuse la riscul de invaliditate-morbiditate.
R0120/C0160	Risc de invaliditate-morbiditate – Rata medie (t+1)	Rata medie de invaliditate-morbiditate în cursul următoarelor 12 luni (t+1) ponderată cu suma asigurată pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0120/C0170	Risc de invaliditate-morbiditate – Rata medie t+2	Rata medie de invaliditate-morbiditate în perioada de 12 luni ulterioară următoarelor 12 luni (t+2) ponderată cu suma asigurată pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0120/C0180	Risc de invaliditate-morbiditate – Durata modificată	Durata modificată în ani a tuturor plăților de invaliditate-morbiditate incluse în cea mai bună estimare pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0120/C0200	Risc de invaliditate-morbiditate – Ratele de denunțare	Ratele de denunțare estimate pentru următoarele 12 luni (t+1) pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0130/C0140	Risc de reziliere (creștere) – Costul de răscumpărare	Suma tuturor costurilor de răscumpărare pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 95 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0130/C0160	Risc de reziliere (creștere) – Rata medie (t+1)	Rata de reziliere medie pentru polițele cu costuri de răscumpărare pozitive.
R0130/C0190	Risc de reziliere (creștere) – Perioada medie de lichidare	Perioada medie, în ani, în care sunt lichidate polițele cu cost de răscumpărare pozitiv.
R0140/C0140	Risc de reziliere (scădere) – Costul de răscumpărare	Suma tuturor costurilor de răscumpărare negative, astfel cum sunt definite la articolul 95 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0140/C0160	Risc de reziliere (scădere) – Rata medie (t+1)	Rata de reziliere medie pentru polițele cu costuri de răscumpărare negative.
R0140/C0190	Risc de reziliere (scădere) – Perioada medie de lichidare	Perioada medie, în ani, în care sunt lichidate polițele cu cost de răscumpărare negativ.
R0150/C0180	Risc de cheltuieli cu asigurarea de viață – Durata modificată	Durata modificată, în ani, a fluxurilor de trezorerie incluse în cea mai bună estimare a obligațiilor de asigurare și reasigurare de viață.
R0150/C0210	Risc de cheltuieli cu asigurarea de viață – Plăți	Cheltuielile plătite în legătură cu asigurarea și reasigurarea de viață în ultimele 12 luni.
R0150/C0220	Risc de cheltuieli cu asigurarea de viață – Rata medie a inflației	Rata medie ponderată a inflației inclusă în calculul celei mai bune estimări a obligațiilor respective, în cazul căreia ponderările se bazează pe valoarea actualizată a cheltuielilor incluse în calculul celei mai bune estimări pentru administrarea obligațiilor de asigurare de viață existente.
R0160/C0230	Risc de catastrofă – Capitalul la risc	Suma capitalurilor la risc pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 96 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

Risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate

R0200/C0120	Risc de mortalitate în asigurarea de sănătate – Capitalul la risc	Suma capitalurilor la risc pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 97 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru toate obligațiile supuse riscului de mortalitate în asigurarea de sănătate.
R0200/C0160	Risc de mortalitate în asigurarea de sănătate – Rata medie (t +1)	Rata medie de mortalitate în cursul următoarelor 12 luni (t+1) ponderată cu suma asigurată pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0200/C0180	Risc de mortalitate în asigurarea de sănătate – Durata modificată	Durata modificată în ani a tuturor plăților exigibile în caz de deces incluse în cea mai bună estimare pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0210/C0150	Risc de longevitate în asigurarea de sănătate – Cea mai bună estimare	Cea mai bună estimare a obligațiilor supuse la riscul de longevitate în asigurarea de sănătate.
R0210/C0160	Risc de longevitate în asigurarea de sănătate – Rata medie (t +1)	Rata medie de mortalitate în cursul următoarelor 12 luni (t+1) ponderată cu suma asigurată pentru polițele în cazul cărora o scădere a ratei de mortalitate duce la creșterea rezervelor tehnice.
R0210/C0180	Risc de longevitate în asigurarea de sănătate – Durata modificată	Durata modificată în ani a tuturor plăților către beneficiari incluse în cea mai bună estimare pentru polițele în cazul cărora o scădere a ratei de mortalitate duce la creșterea rezervelor tehnice.
R0220/C0180	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (cheltuieli medicale) – Durata modificată	Durata modificată, în ani, a fluxurilor de trezorerie incluse în cea mai bună estimare a cheltuielilor medicale aferente obligațiilor de asigurare și reasigurare.
R0220/C0210	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (cheltuieli medicale) – Plăți	Cheltuielile plătite în legătură cu asigurarea și reasigurarea pentru cheltuieli medicale în ultimele 12 luni.
R0220/C0220	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (cheltuieli medicale) – Rata medie a inflației	Rata medie ponderată a inflației privind plățile medicale inclusă în calculul celei mai bune estimări a obligațiilor respective, în cazul căreia ponderările se bazează pe valoarea actualizată a plăților medicale incluse în calculul celei mai bune estimări a obligațiilor respective.
R0230/C0120	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Capitalul la risc	Suma capitalurilor la risc pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 100 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, pentru toate obligațiile supuse riscului de invaliditate-morbiditate (protecția veniturilor).
R0230/C0130	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Capitalul la risc t+1	Capitalul la risc, astfel cum este definit în R0230/C0120 după 12 luni.
R0230/C0150	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Cea mai bună estimare	Cea mai bună estimare a obligațiilor supuse la riscul de invaliditate-morbiditate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0230/C0160	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Rata medie t+1	Rata medie de invaliditate-morbiditate în cursul următoarelor 12 luni (t+1) ponderată cu suma asigurată pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0230/C0170	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Rata medie t+2	Rata medie de invaliditate-morbiditate în perioada de 12 luni ulterioară următoarelor 12 luni (t+2) ponderată cu suma asigurată pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0230/C0180	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Durata modificată	Durata modificată în ani a tuturor plăților de invaliditate-morbiditate incluse în cea mai bună estimare pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0230/C0200	Risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de sănătate (protecția veniturilor) – Ratele de denunțare	Ratele de denunțare estimate pentru următoarele 12 luni pentru polițele al căror capital la risc este pozitiv.
R0240/C0140	Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT (creștere) – Costul de răscumpărare	Suma tuturor costurilor de răscumpărare pozitive, astfel cum sunt definite la articolul 102 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0240/C0160	Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT (creștere) – Rata medie (t+1)	Rata de reziliere medie pentru polițele cu costuri de răscumpărare pozitive.
R0240/C0190	Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT (creștere) – Perioada medie de lichidare	Perioada medie, în ani, în care sunt lichidate polițele cu cost de răscumpărare pozitiv.
R0250/C0140	Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT (scădere) – Costul de răscumpărare	Suma tuturor costurilor de răscumpărare negative, astfel cum sunt definite la articolul 102 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.
R0250/C0160	Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT (scădere) – Rata medie (t+1)	Rata de reziliere medie pentru polițele cu costuri de răscumpărare negative.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
R0250/C0190	Risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT (scădere) – Perioada medie de lichidare	Perioada medie, în ani, în care sunt lichidate polițele cu cost de răscumpărare negativ.
R0260/C0180	Risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate – Durata modificată	Durata modificată, în ani, a fluxurilor de trezorerie incluse în cea mai bună estimare a obligațiilor de asigurare și reasigurare de sănătate.
R0260/C0210	Risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate – Plăți	Cheltuielile plătite în legătură cu asigurarea și reasigurarea de sănătate în ultimele 12 luni.
R0260/C0220	Risc de cheltuieli cu asigurarea de sănătate – Rata medie a inflației	Rata medie ponderată a inflației inclusă în calculul celei mai bune estimări a obligațiilor respective, ponderată cu valoarea actualizată a cheltuielilor incluse în calculul celei mai bune estimări pentru administrarea obligațiilor de asigurare de sănătate existente.

S.27.01 – Cerința de capital de solvabilitate – Riscul de catastrofă în asigurarea generală și în asigurarea de sănătate

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile, fondurile dedicate, portofoliile aferente primei de echilibrare și partea rămasă.

Macheta S.27.01 trebuie completată pentru fiecare fond dedicat, pentru fiecare portofoliu aferent primei de echilibrare și pentru partea rămasă. Cu toate acestea, dacă fondul dedicat/portofoliul aferent primei de echilibrare cuprinde un subfond dedicat/subportofoliu aferent primei de echilibrare, fondurile trebuie tratate ca fonduri diferite. Prezenta machetă trebuie raportată pentru toate subfondurile unui fond dedicat/portofoliu aferent primei de echilibrare semnificativ, astfel cum sunt identificate în cel de al doilea tabel din S.01.03.

Macheta SR.27.01 se aplică numai în legătură cu fondurile dedicate/portofoliile aferente primei de echilibrare de la societăți consolidate în conformitate cu articolul 335 alineatul (1) literele (a), (b) și (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1 (metoda bazată pe consolidarea contabilă), fie metoda 1 în combinație cu metoda 2 (metoda deducerii și agregării).

Această machetă este concepută astfel încât să permită înțelegerea modului în care a fost calculat modulul SCR „risc de catastrofă” și care sunt principalele elemente ale acestuia.

Pentru fiecare tip de risc de catastrofă, trebuie să se determine efectul de minimizare a riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății. Această calculare este prospectivă și trebuie să se bazeze pe programul de reasigurare din următorul an de raportare, astfel cum este descris în machetele privind reasigurarea Acoperiri facultative (S.30.01 și S.30.02 din anexa II) și Programul de cedări în reasigurare în următorul an de raportare (S.30.03 și S.30.04 din anexa II).

Societățile trebuie să își estimeze recuperările din minimizarea riscurilor în conformitate cu Directiva 2009/138/CE, cu Regulamentul delegat (UE) 2015/35 și cu standardele tehnice relevante. Societățile trebuie să completeze macheta de raportare privind catastrofele numai la nivelul de granularitate necesar pentru efectuarea acestei calculări.

În cadrul modulelor „risc de subscriere pentru asigurarea generală” și „risc de subscriere pentru asigurarea de sănătate”, riscul de catastrofă este definit ca riscul de pierdere sau de modificare nefavorabilă a valorii obligațiilor din asigurare, rezultat în urma unui nivel semnificativ de incertitudine asociată ipotezelor în materie de stabilire a tarifelor și a cuantumului rezervelor legate de evenimente extreme sau excepționale, astfel cum este prevăzut la articolul 105 alineatul (2) litera (b) și alineatul (4) litera (c) din Directiva 2009/138/CE.

Cerințele de capital raportate reflectă cerințele de capital înainte și după minimizarea riscurilor, care este efectul de minimizare a riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice societății. Cerința de capital raportată după minimizarea riscurilor este înainte de capacitatea rezervelor tehnice de a absorbi pierderile. Valoarea standard a minimizării riscurilor se raportează ca valoare pozitivă pentru a fi dedusă.

În cazul în care efectul diversificării reduce cerința de capital, valoarea standard a diversificării se raportează ca valoare negativă.

Pentru raportarea efectuată de grupuri, trebuie îndeplinite următoarele cerințe specifice:

d) Aceste informații sunt aplicabile atunci când se utilizează fie exclusiv metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, fie în combinație cu metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE;

e) atunci când se utilizează combinația de metode, aceste informații trebuie prezentate doar pentru partea de grup calculată cu metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE.

f) Aceste informații nu se aplică grupurilor atunci când se utilizează exclusiv metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiv2009/138/CE.

Z0010	Articolul 112	Se identifică dacă cifrele raportate au fost solicitate în temeiul articolului 112 alineatul (7), pentru a prezenta o estimare a cerinței de capital de solvabilitate pe baza formulei standard. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Raportare în temeiul articolului 112 alineatul (7) 2 – Raportare periodică
Z0020	Fond dedicat, portofoliu aferent primei de echilibrare sau partea rămasă	Identifică dacă cifrele raportate se referă la un fond dedicat, la portofoliul aferent primei de echilibrare sau la partea rămasă. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Fond dedicat/Portofoliul aferent primei de echilibrare 2 – Partea rămasă
Z0030	Numărul fondului / portofoliului	Atunci când indicatorul Z0020 = 1, numărul de identificare pentru un fond dedicat sau pentru portofoliul aferent primei de echilibrare. Acest număr este atribuit de societatea din sfera supravegherii la nivel de grup și trebuie să fie consecvent în timp și cu numărul fondului/portofoliului raportat în alte machete. Atunci când indicatorul Z0020 = 2, se raportează „0”

Risc de catastrofă în asigurarea generală – Rezumat

C0010/R0010	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă naturală	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor care decurge din toate pericolele de catastrofe naturale, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0010/R0070.
C0010/R0020–R0060	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă naturală – pericole	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru fiecare pericol de catastrofă naturală, luând în considerare efectul diversificării între zone și regiuni. Această valoare este egală, pentru fiecare pericol natural, cu cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor.
C0010/R0070	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor pentru diferitele pericole de catastrofe naturale.

C0020/R0010	Total minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă naturală	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului, care decurge din toate pericolele de catastrofe naturale, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0010/R0070.
C0020/R0020–R0060	Total minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă naturală – pericole	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului pentru fiecare pericol de catastrofă naturală.
C0020/R0070	Total minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care decurge din agregarea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului pentru diferitele pericole de catastrofe naturale.
C0030/R0010	SCR după minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă naturală	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor care decurge din toate pericolele de catastrofe naturale, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0030/R0070.
C0030/R0020–R0060	SCR după minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă naturală – pericole	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru fiecare pericol de catastrofă naturală, luând în considerare efectul diversificării între zone și regiuni. Această valoare este egală, pentru fiecare pericol natural, cu cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor.
C0030/R0070	SCR după minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor pentru diferitele pericole de catastrofe naturale.
C0010/R0080	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de catastrofă în reasigurarea neproporțională de bunuri	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor care decurge din reasigurarea neproporțională de bunuri.
C0020/R0080	Total minimizarea riscurilor – Riscul de catastrofă în reasigurarea neproporțională de bunuri	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului pentru reasigurarea neproporțională de bunuri.
C0030/R0080	SCR după minimizarea riscurilor – Riscul de catastrofă în reasigurarea neproporțională de bunuri	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor care decurge din reasigurarea neproporțională de bunuri.
C0010/R0090	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă antropică	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor care decurge din toate pericolele antropice, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0010/R0060.
C0010/R0100–R0150	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă antropică – pericole	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru fiecare pericol antropic, luând în considerare efectul diversificării între subpericole. Această valoare este egală, pentru fiecare pericol antropic, cu cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor.

C0010/R0160	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor pentru diferitele pericole antropice.
C0020/R0090	Total minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă antropică	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului, care decurge din toate pericolele antropice, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0020/R0160.
C0020/R0100–R0150	Total minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă antropică – pericole	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului pentru fiecare pericol antropic.
C0020/R0160	Total minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care decurge din agregarea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului pentru diferitele pericole antropice.
C0030/R0090	SCR după minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă antropică	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor care decurge din toate pericolele antropice, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0030/R0160.
C0030/R0100–R0150	SCR după minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă antropică – pericole	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru fiecare pericol antropic, luând în considerare efectul diversificării între subpericole. Această valoare este egală, pentru fiecare pericol antropic, cu cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor.
C0030/R0160	SCR după minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor pentru diferitele pericole antropice.
C0010/R0170	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor care decurge din toate celelalte pericole clasificate drept „Alte catastrofe în asigurarea generală”, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0010/R0180.
C0010/R0180	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor pentru diferitele pericole clasificate drept „Alte catastrofe în asigurarea generală”.
C0020/R0170	Total minimizarea riscurilor – Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului, care decurge din toate pericolele clasificate drept „Alte catastrofe în asigurarea generală”, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0020/R0180.
C0020/R0180	Total minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care decurge din agregarea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului pentru diferitele pericole clasificate drept „Alte catastrofe în asigurarea generală”.

C0030/R0170	SCR după minimizarea riscurilor – Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor care decurge din toate pericolele clasificate drept „Alte catastrofe în asigurarea generală”, luând în considerare efectul diversificării între pericole raportat în C0030/R0180.
C0030/R0180	SCR după minimizarea riscurilor – Diversificarea între pericole	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor pentru diferitele pericole clasificate drept „Alte catastrofe în asigurarea generală”.
C0010/R0190	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Total risc de catastrofă în asigurarea generală înainte de diversificare	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor pentru toate submodulele (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală) înainte de diversificarea între submodule.
C0010/R0200	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Diversificarea între submodule	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor pentru diferitele submodule (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală).
C0010/R0210	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Total risc de catastrofă în asigurarea generală după diversificare	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor pentru toate submodulele (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală), luând în considerare efectul diversificării între submodule raportată în C0010/R0200.
C0020/R0190	Total minimizarea riscurilor – Total risc de catastrofă în asigurarea generală înainte de diversificare	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului, care decurge din toate submodulele (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală) înainte de efectul diversificării între submodule.
C0020/R0200	Total minimizarea riscurilor – Diversificarea între submodule	Efectul diversificării care decurge din agregarea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului pentru diferitele submodule (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală).
C0020/R0210	Total minimizarea riscurilor – Total risc de catastrofă în asigurarea generală după diversificare	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului, care decurge din toate submodulele (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală), luând în considerare efectul diversificării între submodule raportat în C0020/R0200.
C0030/R0190	SCR după minimizarea riscurilor – Total risc de catastrofă în asigurarea generală înainte de diversificare	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor pentru toate submodulele (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală) înainte de diversificarea între submodule.

C0030/R0200	SCR după minimizarea riscurilor – Diversificarea între submodule	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor pentru diferitele submodule (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală).
C0030/R0210	SCR după minimizarea riscurilor – Total risc de catastrofă în asigurarea generală după diversificare	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor pentru toate submodulele (Catastrofă naturală, Reasigurarea neproporțională de bunuri, Catastrofă antropică și Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală), luând în considerare efectul diversificării între submodule raportată la indicatorul C0030/R0200.

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Rezumat

C0010/R0300	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate	Se raportează riscul de catastrofă total înainte de minimizarea riscurilor care decurge din toate submodulele riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, luând în considerare efectul diversificării între submodule raportat în C0010/R0340.
C0010/R0310–R0330	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – submodule	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru fiecare submodul al riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, luând în considerare efectul diversificării între țări. Această valoare este egală, pentru fiecare submodul al riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, cu cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor.
C0010/R0340	SCR înainte de minimizarea riscurilor – Diversificarea între submodule	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele submodule ale riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate.
C0020/R0300	Total minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului, care decurge din toate submodulele riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, luând în considerare efectul diversificării între submodule raportat în C0020/R0340.
C0020/R0310–R0330	Total minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – submodule	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului pentru fiecare submodul al riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate.
C0020/R0340	Total minimizarea riscurilor – Diversificarea între submodule	Efectul diversificării care decurge din agregarea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului pentru diferitele submodule ale riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate.
C0030/R0300	SCR după minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate	Se raportează riscul de catastrofă total după minimizarea riscurilor care decurge din toate submodulele riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, luând în considerare efectul diversificării între submodule raportat în C0030/R0340.

C0030/R0310–R0330	SCR după minimizarea riscurilor – Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – submodule	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru fiecare submodul al riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, luând în considerare efectul diversificării între țări. Această valoare este egală, pentru fiecare submodul al riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate, cu cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor.
C0030/R0340	SCR după minimizarea riscurilor – Diversificarea între submodule	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele submodule ale riscului de catastrofă în asigurarea de sănătate.

Risc de catastrofă în asigurarea generală

Risc de catastrofă naturală – Furtună

C0040/R0610–R0780	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Alte regiuni	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de grupul de asigurare sau de reasigurare, în anul următor, în ceea ce privește cele 14 regiuni, altele decât regiunile SEE [incluzând regiunile menționate în anexa III, dar excluzând regiunile menționate în anexa V sau în anexa XIII din Regulamentul delegat (UE) 2015/35], pentru contractele referitoare la obligațiile care decurg din liniile de afaceri Incendiu și alte daune ale bunurilor care acoperă riscul de furtună, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, și Asigurare maritimă, aviatică și de transport care acoperă daunele materiale terestre provocate de furtună, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.
C0040/R0790	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Total Furtună în alte regiuni înainte de diversificare	Totalul estimării primelor care urmează să fie câștigate de grupul de asigurare sau de reasigurare înainte de diversificare, în anul următor, pentru cele 14 regiuni, altele decât regiunile SEE.
C0050/R0400–R0590	Expunere – Regiuni SEE	Suma totalului asigurat pentru fiecare dintre cele 20 regiuni SEE pentru liniile de afaceri: Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă riscul de furtună și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE; și Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă daunele materiale terestre provocate de furtună și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE.
C0050/R0600	Expunere – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul expunerii înainte de diversificare pentru cele 20 de regiuni SEE.
C0060/R0400–R0590	Pierdere brută specificată – Regiune SEE	Pierderea brută specificată aferentă riscului de furtună pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0060/R0600	Pierdere brută specificată – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul pierderii brute specificate înainte de diversificare pentru cele 20 de regiuni SEE.

C0070/R0400–R0590	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Factorul corespunzător cerinței de capital aferente riscului de furtună pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0070/R0600	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Raportul dintre pierderea brută specificată totală și expunerea totală.
C0080/R0400–R0590	Scenariul A sau B – Regiune SEE	Cea mai mare dintre cerințele de capital aferente riscului de furtună pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, conform scenariului A sau scenariului B. La determinarea celei mai mari valori în scenariile A și B, trebuie luat considerare efectul minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.
C0090/R0400–R0590	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, corespunzătoare celei mai mari valori dintre scenariul A sau B.
C0090/R0600	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună pentru cele 20 de regiuni SEE.
C0090/R0790	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Furtună în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0090/R0800	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Furtună pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună pentru toate regiunile.
C0090/R0810	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea riscurilor de furtună pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0090/R0820	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Furtună după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună, luând în considerare efectul diversificării raportat la indicatorul C0090/R0810.
C0100/R0400–R0590	Minimizarea estimată a riscurilor – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 20 regiuni SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor, în conformitate cu scenariul selectat, generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.

C0100/R0600	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru riscul de furtună pentru cele 20 de regiuni SEE.
C0100/R0790	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Furtună în alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0100/R0800	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Furtună pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru riscul de furtună pentru toate regiunile.
C0110/R0400–R0590	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, în conformitate cu scenariul selectat, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.
C0110/R0600	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru cele 20 de regiuni din SEE.
C0110/R0790	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Furtună în alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.
C0110/R0800	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Furtună pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru toate regiunile.
C0120/R0400–R0590	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de furtună în fiecare dintre regiunile SEE, în conformitate cu scenariul selectat.
C0120/R0600	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Furtună pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului, pentru cele 20 regiuni din SEE.
C0120/R0790	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Furtună în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, incluzând deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0120/R0800	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Furtună pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului, pentru toate regiunile.
C0120/R0810	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).

C0120/R0820	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Furtună după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru riscul de furtună, luând în considerare efectul diversificării raportat la indicatorul C0120/R0810.

Risc de catastrofă naturală – Cutremur

C0130/R1040–R1210	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Alte regiuni	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de grupul de asigurare sau de reasigurare, în anul următor, în ceea ce privește cele 14 regiuni, altele decât regiunile SEE [incluzând regiunile menționate în anexa III, dar excluzând regiunile menționate în anexa V sau în anexa XIII din Regulamentul delegat (UE) 2015/35], pentru contractele referitoare la obligațiile care decurg din liniile de afaceri: Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri care acoperă riscul de cutremur, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și Asigurare maritimă, aviatică și de transport care acoperă daunele materiale terestre provocate de cutremur, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.
C0130/R1220	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Total Cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	Totalul estimării primelor care urmează să fie câștigate de grupul de asigurare sau de reasigurare în anul următor, pentru celelalte regiuni.
C0140/R0830–R1020	Expunere – Regiuni SEE	Suma totalului asigurat pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE pentru liniile de afaceri: Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă riscul de cutremur și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE; și Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă daunele materiale terestre provocate de cutremur și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE.
C0140/R1030	Expunere – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul expunerii pentru cele 20 de regiuni din SEE.
C0150/R0830–R1020	Pierdere brută specificată – Regiune SEE	Pierderea brută specificată aferentă riscului de cutremur pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0150/R1030	Pierdere brută specificată – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul pierderii brute specificate aferente riscului de cutremur pentru cele 20 de regiuni SEE.
C0160/R0830–R1020	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE pentru risculde cutremur conform formulei standard, luând în considerare efectul diversificării între zone.

C0160/R1030	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Raportul dintre pierderea brută specificată totală și expunerea totală.
C0170/R0830–R1020	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru cutremure în fiecare dintre cele 20 de regiuni din SEE.
C0170/R1030	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur pentru cele 20 de regiuni SEE.
C0170/R1220	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0170/R1230	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Cutremur pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur pentru toate regiunile.
C0170/R1240	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea riscurilor de cutremur pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0170/R1250	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Cutremur după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur, luând în considerare efectul diversificării raportat în C0170/R1240.
C0180/R0830–R1020	Minimizarea estimată a riscurilor – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0180/R1030	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru cele 20 de regiuni din SEE.
C0180/R1220	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Cutremur – Alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.

C0180/R1230	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Cutremur – Toate regiunile înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru toate regiunile.
C0190/R0830–R1020	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.
C0190/R1030	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru cele 20 de regiuni din SEE.
C0190/R1220	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.
C0190/R1230	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Cutremur pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru toate regiunile.
C0200/R0830–R1020	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de cutremur în fiecare dintre cele 20 de regiuni SEE.
C0200/R1030	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Cutremur pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de cutremur pentru cele 20 de regiuni SEE.
C0200/R1220	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Cutremur în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, incluzând deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0200/R1230	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Cutremur pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de cutremur pentru toate regiunile.
C0200/R1240	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0200/R1250	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Cutremur după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru riscul de cutremur, luând în considerare efectul diversificării raportat în C0200/R1240.

Risc de catastrofă naturală – Inundații

C0210/R1410–R1580	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Alte regiuni	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de grupul de asigurare sau de reasigurare, în anul următor, în ceea ce privește cele 14 regiuni, altele decât regiunile SEE [incluzând regiunile menționate în anexa III, dar excluzând regiunile menționate în anexa V sau în anexa XIII din Regulamentul delegat (UE) 2015/35], pentru contractele referitoare la obligațiile care decurg din liniile de afaceri: Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri care acoperă riscul de inundații, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; Asigurare maritimă, aviatică și de transport care acoperă daunele materiale terestre provocate de inundații, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; Alte asigurări auto, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.
C0210/R1590	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Total Inundații în alte regiuni înainte de diversificare	Totalul estimării primelor care urmează să fie câștigate de grupul de asigurare sau de reasigurare în anul următor, pentru celelalte regiuni.
C0220/R1260–R1390	Expunere – Regiuni SEE	Suma totalului asigurat pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE pentru liniile de afaceri: Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă riscul de inundații și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE; Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă daunele materiale terestre provocate de inundații și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE; și Alte asigurări auto, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, înmulțite cu 1,5, în legătură cu contractele care acoperă daunele materiale terestre provocate de inundații și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE.
C0220/R1400	Expunere – Total Inundații pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul expunerii pentru cele 14 regiuni din SEE.
C0230/R1260–R1390	Pierdere brută specificată – Regiune SEE	Pierderea brută specificată aferentă riscului de inundații pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0230/R1400	Pierdere brută specificată – Total Inundații pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul pierderii brute specificate aferente riscului de inundații pentru cele 14 regiuni SEE.
C0240/R1260–R1390	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE pentru riscul de inundații conform formulei standard, luând în considerare efectul diversificării între zone.

C0240/R1400	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Inundații pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Raportul dintre pierderea brută specificată totală și expunerea totală.
C0250/R1260–R1390	Scenariul A sau B – Regiune SEE	Cea mai mare dintre cerințele de capital aferente riscului de inundații pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE, conform scenariului A sau scenariului B. La determinarea celei mai mari valori în scenariile A și B, trebuie luat în considerare efectul minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.
C0260/R1260–R1390	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE, corespunzătoare celei mai mari valori dintre scenariul A sau B.
C0260/1400	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Inundații pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații pentru cele 14 regiuni SEE.
C0260/R1590	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Inundații în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0260/R1600	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Inundații pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații pentru toate regiunile.
C0260/R1610	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea riscurilor de inundații pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0260/R1620	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Inundații după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații, luând în considerare efectul diversificării raportat în C0260/R1610.
C0270/R1260–R1390	Minimizarea estimată a riscurilor – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor, în conformitate cu scenariul selectat, generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0270/R1400	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Inundații pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru cele 14 regiuni din SEE.

C0270/R1590	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Inundații în alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0270/R1600	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Inundații pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru toate regiunile.
C0280/R1260–R1390	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 14 regiuni SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, în conformitate cu scenariul selectat, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.
C0280/R1400	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Inundații – Regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru cele 14 regiuni din SEE.
C0280/R1590	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Inundații – Alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.
C0280/R1600	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Inundații – Toate regiunile înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru toate regiunile.
C0290/R1260–R1390	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de inundații în fiecare dintre cele 14 regiuni SEE, în conformitate cu scenariul selectat.
C0290/R1400	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Inundații – Regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului, pentru cele 14 regiuni din SEE.
C0290/R1590	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Inundații – Alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, incluzând deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0290/R1600	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Inundații – Toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului, pentru toate regiunile.
C0290/R1610	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0290/R1620	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Inundații după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru riscul de inundații, luând în considerare efectul diversificării raportat în C0290/R1610.

Risc de catastrofă naturală – Grindină

C0300/R1730–R1900	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Alte regiuni	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de grupul de asigurare sau de reasigurare, în anul următor, în ceea ce privește cele 9 regiuni, altele decât regiunile SEE [incluzând regiunile menționate în anexa III, dar excluzând regiunile menționate în anexa V sau în anexa XIII din Regulamentul delegat (UE) 2015/35], pentru contractele referitoare la obligațiile care decurg din liniile de afaceri: Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri care acoperă riscul de grindină, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; Asigurare maritimă, aviatică și de transport care acoperă daunele materiale terestre provocate de grindină, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și Alte asigurări auto, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.
C0300/R1910	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Total Grindină – Alte regiuni înainte de diversificare	Totalul estimării primelor brute care urmează să fie câștigate de grupul de asigurare sau de reasigurare în anul următor, pentru celelalte regiuni.
C0310/R1630–R1710	Expunere – Regiuni SEE	Suma totalului asigurat pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE pentru liniile de afaceri: Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă riscul de grindină și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE; Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în legătură cu contractele care acoperă daunele materiale terestre provocate de grindină și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE; și Alte asigurări auto, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, înmulțite cu 5, în legătură cu contractele care acoperă daunele materiale terestre provocate de grindină și pentru care riscul este situat într-o anumită regiune SEE.
C0310/R1720	Expunere – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul expunerii pentru cele 9 regiuni din SEE.
C0320/R1630–R1710	Pierdere brută specificată – Regiune SEE	Pierderea brută specificată aferentă riscului de grindină pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0320/R1720	Pierdere brută specificată – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul pierderii brute specificate aferente riscului de grindină pentru cele 9 regiuni SEE.
C0330/R1630–R1710	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE pentru riscul de grindină conform formulei standard, luând în considerare efectul diversificării între zone.

C0330/R1720	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Raportul dintre pierderea brută specificată totală și expunerea totală.
C0340/R1630–R1710	Scenariul A sau B – Regiune SEE	Cea mai mare dintre cerințele de capital aferente riscului de grindină pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE, conform scenariului A sau scenariului B. La determinarea celei mai mari valori în scenariile A și B, trebuie luat în considerare efectul minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.
C0350/R1630–R1710	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE, corespunzătoare celei mai mari valori dintre scenariul A sau B.
C0350/R1720	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină pentru cele 9 regiuni SEE.
C0350/R1910	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Grindină în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0350/R1920	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Grindină pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină pentru toate regiunile.
C0350/R1930	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea riscurilor de grindină pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0350/R1940	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Grindină după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină, luând în considerare efectul diversificării raportat în C0350/R1930.
C0360/R1630–R1710	Minimizarea estimată a riscurilor – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor, în conformitate cu scenariul selectat, generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0360/R1720	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru cele 9 regiuni din SEE.

C0360/R1910	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Grindină în alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0360/R1820	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Grindină pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul minimizării estimate a riscurilor pentru toate regiunile.
C0370/R1630–R1710	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Regiune SEE	Pentru fiecare dintre cele 9 regiuni SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, în conformitate cu scenariul selectat, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.
C0370/R1720	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru cele 9 regiuni din SEE.
C0370/R1910	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Grindină în alte regiuni înainte de diversificare	Pentru toate regiunile, altele decât regiunile SEE, primele estimate de reintegrare a acoperirii, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.
C0370/R1920	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Grindină pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii pentru toate regiunile.
C0380/R1630–R1710	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Regiune SEE	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de grindină în fiecare dintre cele 9 regiuni SEE, în conformitate cu scenariul selectat.
C0380/R1720	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Grindină pentru regiunile SEE înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului, pentru cele 9 regiuni din SEE.
C0380/R1910	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Grindină în alte regiuni înainte de diversificare	Cerința de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină pentru alte regiuni decât regiunile SEE. Se raportează valoarea pierderii instantanee, incluzând deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0380/R1920	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Grindină pentru toate regiunile înainte de diversificare	Totalul cerinței de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului, pentru toate regiunile.
C0380/R1930	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între regiuni	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină pentru diferitele regiuni (atât regiunile SEE, cât și alte regiuni).
C0380/R1940	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Grindină după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru riscul de grindină, luând în considerare efectul diversificării raportat în C0380/R1930.

Risc de catastrofă naturală – Tasare și alunecări de teren

C0390/R1950	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de grup de asigurare sau de reasigurare, în anul următor, pentru contractele referitoare la obligațiile de incendiu și alte daune, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare, în ceea ce privește teritoriul Franței.
C0400/R1950	Expunere – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Suma totalului asigurat format din diviziunile geografice ale teritoriului Franței pentru incendiu și alte daune, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, care sunt suficient de omogene în ceea ce privește riscul de tasare și alunecări de teren la care sunt expuse grupurile de asigurare și de reasigurare în raport cu teritoriul respectiv. Aceste zone cuprind, împreună, întregul teritoriu.
C0410/R1950	Pierdere brută specificată – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Pierderea brută specificată aferentă riscului de tasare și alunecări de teren, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0420/R1950	Factorul corespunzător cerinței de capital pentru acoperirea riscului de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Factorul corespunzător cerinței de capital aferente riscului de tasare și alunecări de teren pentru teritoriul Franței, luând în considerare efectul diversificării între zone.
C0430/R1950	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor aferentă riscului de tasare și alunecări de teren pentru teritoriul Franței. Se raportează cuantumul pierderii instantanee, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale, care în cazul riscului de tasare și alunecări de teren este egal cu pierderea brută specificată (indicatorul C0410/R1950).
C0430/R1960	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între zone – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Efectul diversificării care rezultă din agregarea riscurilor de tasare și alunecări de teren pentru diferitele zone de pe teritoriul Franței.
C0430/R1970	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de tasare și alunecări de teren, luând în considerare efectul diversificării raportat la indicatorul C0430/R1960.
C0440/R1950	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0450/R1950	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.

C0460/R1950	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Tasare și alunecări de teren înainte de diversificare	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, care decurge din riscul de tasare și alunecări de teren.
C0460/R1960	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între zone	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru riscul de tasare și alunecări de teren pentru diferitele zone de pe teritoriul Franței.
C0460/R1970	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Tasare și alunecări de teren după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru riscul de tasare și alunecări de teren, luând în considerare efectul diversificării raportat la indicatorul C0460/R1960.

Riscul de catastrofă naturală – Reasigurarea neproporțională de bunuri

C0470/R2000	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de grupul de asigurare sau de reasigurare, în anul următor, pentru contract în legătură cu obligațiile care decurg din linia de afaceri Reasigurarea neproporțională de bunuri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.
C0480/R2000	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru reasigurarea neproporțională de bunuri. Se raportează valoarea pierderii instantanee, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0490/R2000	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care decurg din primirile în reasigurarea neproporțională de bunuri, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0500/R2000	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de retrocedare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care decurg din primirile în reasigurarea neproporțională de bunuri.
C0510/R2000	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului, în legătură cu riscurile care decurg din primirile în reasigurarea neproporțională de bunuri.

Risc de catastrofă antropică – Răspundere civilă auto

C0520/R2100	Numărul de vehicule cu o limită a poliței mai mare de 24 de milioane EUR	Numărul de vehicule asigurate de grupul de asigurare sau de reasigurare în cadrul liniilor de afaceri Asigurare de răspundere civilă auto, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în condițiile unei limite considerate a poliței mai mare de 24 000 000 EUR.
C0530/R2100	Numărul de vehicule cu o limită a poliței mai mică sau egală cu 24 de milioane EUR	Numărul de vehicule asigurate de grupul de asigurare sau de reasigurare în cadrul liniilor de afaceri Asigurare de răspundere civilă auto, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, în condițiile unei limite considerate a poliței mai mică sau egală cu 24 000 000 EUR.

C0540/R2100	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile auto înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de răspundere civilă auto.
C0550/R2100	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care decurg din răspunderea civilă auto, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0560/R2100	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care decurg din răspunderea civilă auto.
C0570/R2100	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile auto după minimizarea riscurilor	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului, în legătură cu riscurile care decurg din răspunderea civilă auto.

Risc de catastrofă antropică – Coliziunea tancurilor petroliere maritime

C0580/R2200	Tipul de acoperire – Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării corpului tancului t înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare acoperire maritimă a corpului tancului, pentru riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime. Valoarea maximă se referă la toate tancurile pentru transportul petrolului și al gazelor asigurate de grupul de asigurare sau de reasigurare pentru coliziunea tancurilor în cadrul liniilor de afaceri: Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport Valoarea acestei acoperiri este egală cu suma asigurată acceptată de grupul de asigurare sau de reasigurare pentru asigurarea și reasigurarea maritimă care acoperă fiecare tanc.
C0590/R2200	Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării de răspundere civilă maritimă pentru tancul t înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare acoperire maritimă de răspundere civilă, pentru riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime. Valoarea maximă se referă la toate tancurile pentru transportul petrolului și al gazelor asigurate de grupul de asigurare sau de reasigurare pentru coliziunea tancurilor în cadrul liniilor de afaceri: Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport Valoarea acestei acoperiri este egală cu suma asigurată acceptată de grupul de asigurare sau de reasigurare pentru asigurarea și reasigurarea maritimă care acoperă fiecare tanc.

C0600/R2200	Ponderea cerinței pentru riscul de catastrofă aferent asigurării tancului t în caz de poluare cu hidrocarburi înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare acoperire maritimă în caz de poluare cu hidrocarburi, pentru riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime. Valoarea maximă se referă la toate tancurile pentru transportul petrolului și al gazelor asigurate de grupul de asigurare sau de reasigurare pentru coliziunea tancurilor în cadrul liniilor de afaceri: Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport Valoarea acestei acoperiri este egală cu suma asigurată acceptată de grupul de asigurare sau de reasigurare pentru asigurarea și reasigurarea maritimă care acoperă fiecare tanc.
C0610/R2200	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent coliziunii tancurilor petroliere maritime înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime.
C0620/R2200	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0630/R2200	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime.
C0640/R2200	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent coliziunii tancurilor petroliere maritime după minimizarea riscurilor	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului, în legătură cu riscurile care decurg din coliziunea tancurilor petroliere maritime.
C0650/R2200	Denumirea navei	Denumirea navei corespunzătoare.

Risc de catastrofă antropică – Explozia platformelor maritime

C0660–C0700/R2300	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent exploziei platformelor maritime – *Tipul de acoperire* – înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare tip de acoperire (Daune materiale, Înlăturarea epavei, Pierderea veniturilor din producție, Acoperirea sau securizarea puțului, Obligații de asigurare și de reasigurare de răspundere civilă), pentru riscurile care decurg din explozia platformelor maritime. Valoarea maximă se referă la toate platformele marine de extracție a petrolului și a gazelor asigurate de grupul de asigurare sau de reasigurare pentru explozia platformelor în cadrul liniilor de afaceri: Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport Valoarea pentru fiecare tip de acoperire este egală cu suma asigurată, pentru tipul de acoperire respectiv, acceptată de grupul de asigurare sau de reasigurare în ceea ce privește platforma selectată.

C0710/R2300	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent exploziei platformelor maritime înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscurile care decurg din explozia platformelor maritime.
C0720/R2300	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care decurg din explozia platformelor maritime, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0730/R2300	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care decurg din explozia platformelor maritime.
C0740/R2300	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent exploziei platformelor maritime după minimizarea riscurilor	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului, în legătură cu riscurile care decurg din explozia platformelor maritime.
C0750/R2300	Denumirea platformei	Denumirea platformei corespunzătoare.

Risc de catastrofă antropică – Maritimă

C0760/R2400	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă înainte de minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile maritime.
C0760/R2410	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între tipurile de evenimente	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele tipuri de evenimente pentru riscurile maritime.
C0760/R2420	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă înainte de minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile maritime.
C0770/R2400	Minimizarea totală estimată a riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de evenimente, care este generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului pentru riscurile maritime.
C0780/R2400	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă după minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile maritime.
C0780/R2410	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între tipurile de evenimente	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele tipuri de evenimente pentru riscurile maritime.

C0780/R2420	Cerința pentru riscul de catastrofă maritimă după minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile maritime.

Risc de catastrofă antropică – Aviatică

C0790–C0800/R2500	Cerința pentru riscul de catastrofă aviatică înainte de minimizarea riscurilor – *Tipul de acoperire* – înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare tip de acoperire (Corpul aeronavei și Răspunderea civilă a aeronavei), pentru riscurile aviatice. Valoarea maximă se referă la toate aeronavele asigurate de grupul de asigurare sau de reasigurare în cadrul liniilor de afaceri: Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională; și Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport Valoarea pentru fiecare tip de acoperire este egală cu suma asigurată, pentru tipul de acoperire respectiv, acceptată de grupul de asigurare sau de reasigurare pentru asigurarea și reasigurarea aviatică și în ceea ce privește aeronava selectată.
C0810/R2500	Cerința pentru riscul de catastrofă aviatică înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscurile aviatice.
C0820/R2500	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile aviatice, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0830/R2500	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile aviatice.
C0840/R2500	Cerința pentru riscul de catastrofă aviatică după minimizarea riscurilor – Total (rând)	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului, în legătură cu riscurile aviatice.

Risc de catastrofă antropică – Incendiu

C0850/R2600	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent incendiilor înainte de minimizarea riscurilor	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru riscul de incendiu. Această valoare este egală cu cea mai mare concentrare a riscurilor de incendiu a unei grup de asigurare sau de reasigurare care este ansamblul de clădiri cu cea mai mare sumă asigurată care îndeplinește condițiile următoare: Grupul de asigurare sau de reasigurare are obligații de asigurare sau de reasigurare în cadrul liniilor de afaceri Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, cu privire la fiecare clădire, care acoperă daunele cauzate de un incendiu sau o explozie, inclusiv ca urmare a atacurilor teroriste. Toate clădirile sunt situate, parțial sau integral, pe o rază de 200 de metri.

C0860/R2600	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile de incendiu, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0870/R2600	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile de incendiu.
C0880/R2600	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Incendiu	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului, în legătură cu riscurile de incendiu.

Risc de catastrofă antropică – Răspundere civilă

C0890/R2700–R2740	Primele câștigate în următoarele 12 luni – Tipul de acoperire	Primele câștigate, pentru fiecare tip de acoperire, de către grupul de asigurare sau de reasigurare în următoarele 12 luni, în legătură cu obligațiile de asigurare și de reasigurare pentru riscurile de răspundere civilă, pentru următoarele tipuri de acoperire: Obligații de asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă profesională, altele decât obligațiile de asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă profesională pentru artizanii sau artiștii care desfășoară activități independente; Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă a angajatorului; Asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă pentru directori executivi și administratori; Obligații de asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă incluse în liniile de afaceri Asigurare de răspundere civilă generală, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, altele decât obligațiile incluse în grupele de riscuri de răspundere civilă 1-3, altele decât cele de asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă personală și altele decât cele de asigurare și reasigurare proporțională de răspundere civilă profesională pentru artizanii sau artiștii care desfășoară activități independente; Reasigurare neproporțională. În acest scop, se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.
C0890/R2750	Primele câștigate în următoarele 12 luni – Total	Totalul, pentru toate tipurile de acoperire, al primelor câștigate de grupul de asigurare sau de reasigurare în următoarele 12 luni.
C0900/R2700–R2740	Limita cea mai ridicată a indemnizației de răspundere civilă prevăzută – Tipul de acoperire	Limita cea mai ridicată a indemnizației de răspundere civilă, pentru fiecare tip de acoperire, care este prevăzută de grupul de asigurare sau de reasigurare pentru riscurile de răspundere civilă.
C0910/R2700–R2740	Numărul de daune – Tipul de acoperire	Numărul de daune, pentru fiecare tip de acoperire, care este egal cu cel mai mic număr întreg care depășește cuantumul conform formulei prevăzute.
C0920/R2700–R2740	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile înainte de minimizarea riscurilor – Tipul de acoperire	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare tip de acoperire, pentru riscurile de răspundere civilă.

C0920/R2750	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile înainte de minimizarea riscurilor – Total	Totalul, pentru toate tipurile de acoperire, al cerinței de capital înainte de minimizarea riscurilor pentru riscurile de răspundere civilă.
C0930/R2700–R2740	Efectul estimat al minimizării riscurilor – Tipul de acoperire	Efectul estimat al minimizării riscurilor, pentru fiecare tip de acoperire, generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile de răspundere civilă, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C0930/R2750	Minimizarea estimată a riscurilor – Total	Totalul, pentru toate tipurile de acoperire, al minimizării estimate a riscurilor.
C0940/R2700–R2740	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Tipul de acoperire	Primele estimate de reintegrare a acoperirii, pentru fiecare tip de acoperire, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile de răspundere civilă.
C0940/R2750	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total	Totalul, pentru toate tipurile de acoperire, al primelor estimate de reintegrare a acoperirii.
C0950/R2700–R2740	Cerința pentru riscul de răspundere civilă după minimizarea riscurilor – Tipul de acoperire	Cerința de capital, pentru fiecare tip de acoperire, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului, în legătură cu riscurile de răspundere civilă.
C0950/R2750	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent răspunderii civile după minimizarea riscurilor – Total	Totalul pentru toate tipurile de acoperire al cerinței de capital, pentru fiecare tip de acoperire, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului, în legătură cu riscurile de răspundere civilă.
C0960/R2800	Cerința pentru riscul de răspundere civilă înainte de minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de acoperire, pentru riscurile de răspundere civilă.
C0960/R2810	Cerința pentru riscul de răspundere civilă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între tipurile de acoperire	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele tipuri de acoperire pentru riscurile de răspundere civilă.
C0960/R2820	Cerința pentru riscul de răspundere civilă înainte de minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între tipurile de acoperire, pentru riscurile de răspundere civilă.
C0970/R2800	Minimizarea totală estimată a riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează minimizarea totală estimată a riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de acoperire, pentru riscurile de răspundere civilă.
C0980/R2800	Cerința pentru riscul de răspundere civilă după minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de acoperire, pentru riscurile de răspundere civilă.

C0980/R2810	Cerința pentru riscul de răspundere civilă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între tipurile de acoperire	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele tipuri de acoperire pentru riscurile de răspundere civilă.
C0980/R2820	Cerința pentru riscul de răspundere civilă după minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între tipurile de acoperire, pentru riscurile de răspundere civilă.

Risc de catastrofă antropică – Credite și garanții

C0990/R2900–R2910	Expunere (la nivel individual sau la nivel de grup) – Cea mai mare expunere	Cele mai mari două expuneri brute de asigurare a creditului ale grupului de asigurare sau de reasigurare pe baza unei comparații a pierderilor nete din neîncasarea creanțelor aferente expunerilor de asigurare de credit, fiind luată în considerare pierderea în caz de nerambursare după deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C0990/R2920	Expunere (la nivel individual sau la nivel de grup) – Total	Totalul celor mai mari două expuneri brute de asigurare a creditului ale grupului de asigurare sau de reasigurare pe baza unei comparații a pierderilor nete din neîncasarea creanțelor aferente expunerilor de asigurare de credit, fiind luată în considerare pierderea în caz de nerambursare după deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C1000/R2900–R2910	Proporția daunelor provocate pe scenarii – Cea mai mare expunere	Procentul care reprezintă pierderea din neîncasarea creanțelor aferentă expunerii de credit brute, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale, pentru fiecare dintre cele două cele mai mari expuneri brute de asigurare a creditului ale grupului de asigurare sau de reasigurare.
C1000/R2920	Proporția daunelor provocate pe scenarii – Total	Pierderea medie din neîncasarea creanțelor aferentă celor mai mari două expuneri de credit brute, fără deducerea sumelor recuperabile din contractele de reasigurare și de la vehiculele investiționale.
C1010/R2900–R2910	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului – Cea mai mare expunere	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru cea mai mare expunere, care rezultă din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții.
C1010/R2920	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului – Total	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor care rezultă din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții.

C1020/R2900–R2910	Minimizarea estimată a riscurilor – Cea mai mare expunere	Efectul estimat al minimizării riscurilor, pentru cea mai mare expunere, generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C1020/R2920	Minimizarea estimată a riscurilor – Total	Efectul estimat al minimizării riscurilor, pentru cele mai mari două expuneri, generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C1030/R2900–R2910	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Cea mai mare expunere	Primele estimate de reintegrare a acoperirii, pentru cea mai mare expunere, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții.
C1030/R2920	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total	Primele estimate de reintegrare a acoperirii, pentru cele mai mari două expuneri, care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții.
C1040/R2900–R2910	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului – Cea mai mare expunere	Cerința de capital netă, pentru cea mai mare expunere, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului, în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții.
C1040/R2920	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Riscul de nerambursare majoră a creditului – Total	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului, în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de nerambursare majoră a creditului pentru riscurile de credite și garanții.
C1050/R3000	Primele câștigate în următoarele 12 luni	Primele brute câștigate de grupul de asigurare sau de reasigurare, în următoarele 12 luni, în cadrul liniilor de afaceri Asigurare de credite și garanții, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională.
C1060/R3000	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Riscul de recesiune	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor care rezultă din scenariul de recesiune pentru riscurile de credite și garanții.

C1070/R3000	Minimizarea estimată a riscurilor	Efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care rezultă din scenariul de recesiune pentru riscurile de credite și garanții, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C1080/R3000	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de recesiune pentru riscurile de credite și garanții.
C1090/R3000	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Riscul de recesiune	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de retrocedare și de vehiculele investiționale specifice grupului, în legătură cu riscurile care decurg din scenariul de recesiune pentru riscurile de credite și garanții.
C1100/R3100	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile de credite și garanții.
C1100/R3110	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între tipurile de evenimente	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele tipuri de evenimente pentru riscurile de credite și garanții.
C1100/R3120	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor înainte de minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile de credite și garanții.
C1110/R3100	Minimizarea totală estimată a riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează efectul total al minimizării riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de evenimente, care este generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului pentru riscurile de credite și garanții.
C1120/R3100	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile de credite și garanții.
C1120/R3110	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între tipurile de evenimente	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele tipuri de evenimente pentru riscurile de credite și garanții.

C1120/R3120	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent creditelor și garanțiilor după minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între tipurile de evenimente, pentru riscurile de credite și garanții.

Risc de catastrofă antropică – Alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală

C1130/R3200–R3240	Estimarea primelor brute care urmează să fie câștigate – Grupe de obligații	O estimare a primelor care urmează a fi câștigate de grupul de asigurare sau de reasigurare, în anul următor, pentru contractele referitoare la următoarele grupe de obligații: Obligațiile de asigurare și reasigurare incluse în liniile de afaceri Asigurare maritimă, aviatică și de transport, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, altele decât cele de asigurare și reasigurare maritimă și cele de asigurare și reasigurare aviatică; Obligațiile de reasigurare incluse în linia de afaceri Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport, altele decât cele de reasigurare maritimă și cele de reasigurare aviatică, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35; Obligațiile de asigurare și reasigurare incluse în linia de afaceri Pierderi financiare diverse, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională, altele decât obligațiile de asigurare și reasigurare de garanție extinsă, cu condiția ca portofoliul acestor obligații să fie puternic diversificat, iar obligațiile să nu acopere și costurile de rechemare a produselor; Obligațiile de reasigurare incluse în linia de afaceri Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi, altele decât cele de reasigurare de răspundere civilă generală, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35; Obligațiile de reasigurare neproporțională legate de obligațiile de asigurare incluse în linia de afaceri Asigurare de credite și garanții, inclusiv obligațiile de reasigurare proporțională. Se iau în considerare primele brute, fără deducerea primelor pentru contractele de reasigurare.
C1140/R3200–R3240	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală înainte de minimizarea riscurilor – Grupe de obligații	Se raportează cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare grupă de obligații, pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.
C1140/R3250	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală înainte de minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între grupe de obligații, pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.

C1140/R3260	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală înainte de minimizarea riscurilor – Diversificare între grupe de obligații	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale înainte de minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele grupe de obligații pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.
C1140/R3270	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală înainte de minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între grupe de obligații, pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.
C1150/R3250	Minimizarea totală estimată a riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează minimizarea totală estimată a riscurilor, înainte de efectul diversificării între grupe de obligații, pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.
C1160/R3250	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală după minimizarea riscurilor – Total înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între grupe de obligații, pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.
C1160/R3260	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală după minimizarea riscurilor – Diversificare între grupe de obligații	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor de capital totale după minimizarea riscurilor în ceea ce privește diferitele grupe de obligații pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.
C1160/R3270	Cerința pentru riscul de catastrofă aferent altor riscuri de catastrofă în asigurarea generală după minimizarea riscurilor – Total după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între grupe de obligații, pentru alte riscuri de catastrofă în asigurarea generală.

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Accident în masă

C1170/R3300–R3600, C1190/R3300–R3600, C1210/R3300–R3600, C1230/R3300–R3600, C1250/R3300–R3600	Deținătorii de polițe de asigurare – pentru fiecare tip de eveniment	Toate persoanele asigurate de grupul de asigurare sau de reasigurare care sunt locuitori ai fiecărei țări și care sunt asigurate împotriva următoarelor tipuri de evenimente: Deces cauzat de un accident; Invaliditate permanentă cauzată de un accident; Invaliditate timp de 10 ani cauzată de un accident; Invaliditate timp de 12 luni cauzată de un accident; Tratament medical cauzat de un accident.

C1180/R3300–/R3600, C1200/R3300–R3600, C1220/R3300–R3600, C1240/R3300–R3600, C1260/R3300–R3600	Valoarea beneficiilor plătibile – pentru fiecare tip de eveniment	Valoarea beneficiilor este suma asigurată sau, în cazul în care contractul de asigurare prevede plăți recurente de beneficii, cea mai bună estimare a plăților de beneficii, utilizând proiecțiile fluxurilor de trezorerie, pentru fiecare tip de eveniment. În cazul în care beneficiile unui contract de asigurare depind de natura sau amploarea eventualelor vătămări corporale rezultate ca urmare a tipurilor de evenimente, calcularea valorii beneficiilor se bazează pe beneficiile maxime compatibile cu evenimentul care pot fi obținute în temeiul contractului. În cazul obligațiilor de asigurare și de reasigurare pentru cheltuieli medicale, valoarea beneficiilor se bazează pe o estimare a cuantumurilor medii plătite în cazul tipurilor de evenimente, luând în considerare garanțiile specifice incluse în obligații.
C1270/R3300–R3600	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare țară, care decurge din obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă”.
C1270/R3610	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între țări, pentru obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă”.
C1270/R3620	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între țări	Efectul diversificării care rezultă din agregarea obligațiilor de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă” în legătură cu diferitele țări.
C1270/R3630	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Accident în masă pentru toate țările după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între țări, pentru obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă”.
C1280/R3300–R3600	Minimizarea estimată a riscurilor	Pentru fiecare țară, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C1280/R3610	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	Valoarea totală a efectului estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului pentru toate țările.
C1290/R3300–R3600	Primele estimate de reintegrare a acoperirii	Pentru fiecare țară, primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.
C1290/R3610	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total	Valoarea totală a primelor estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului pentru toate țările.

C1300/R3300–R3600	Cerința pentru riscul decatastrofă după minimizarea riscurilor	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, care decurge din obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă”, pentru fiecare țară.
C1300/R3610	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Accident în masă pentru toate țările înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între țări, pentru obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă”.
C1300/R3620	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între țări	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă” în legătură cu diferitele țări.
C1300/R3630	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Accident în masă pentru toate țările după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru obligațiile de asigurare și reasigurare de sănătate aferente submodulului „risc de accident în masă”, luând în considerare efectul diversificării raportat în C1300/R3620.

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Concentrarea accidentelor

C1310/R3700–R4010	Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor cunoscut – Țări	Cel mai mare risc de concentrare a accidentelor al grupului de asigurare sau de reasigurare, pentru fiecare țară, este egal cu numărul cel mai mare de persoane pentru care sunt îndeplinite următoarele condiții: Grupul de asigurare sau de reasigurare are, față de fiecare persoană, o obligație de asigurare sau de reasigurare de accidente de muncă și boli profesionale sau o obligație de asigurare sau de reasigurare de grup de protecție a veniturilor; Obligațiile față de fiecare persoană includ cel puțin unul dintre evenimentele de la indicatorul următor; Persoanele lucrează în aceeași clădire, care este situată în țara avută în vedere. Persoanele sunt asigurate împotriva următoarelor tipuri de evenimente: Deces cauzat de un accident; Invaliditate permanentă cauzată de un accident; Invaliditate timp de 10 ani cauzată de un accident; Invaliditate timp de 12 luni cauzată de un accident; Tratament medical cauzat de un accident.
C1320/R3700–R4010, C1330/R3700–R4010, C1340/R3700–R4010, C1350/R3700–R4010, C1360/R3700–R4010	Suma asigurată medie pentru fiecare tip de eveniment	Valoarea beneficiilor este suma asigurată sau, în cazul în care contractul de asigurare prevede plăți recurente de beneficii, cea mai bună estimare a plăților de beneficii în cazul tipurilor de evenimente. În cazul în care beneficiile unui contract de asigurare depind de natura sau amploarea eventualelor vătămări corporale rezultate ca urmare a tipurilor de evenimente, calcularea valorii beneficiilor se bazează pe beneficiile maxime compatibile cu evenimentul care pot fi obținute în temeiul contractului.

		În cazul obligațiilor de asigurare și de reasigurare pentru cheltuieli medicale, valoarea beneficiilor se bazează pe o estimare a cuantumurilor medii plătite în cazul tipurilor de evenimente, luând în considerare garanțiile specifice incluse în obligații.
C1370/R3700–R4010	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare țară, care rezultă din submodulul Concentrarea accidentelor în asigurarea de sănătate.
C1410	Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de concentrare a accidentelor	Se identifică codul ISO al celorlalte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de concentrare a accidentelor.
C1370/R4020	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între țări, pentru submodulul Concentrarea accidentelor în asigurarea de sănătate.
C1370/R4030	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între țări	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerințelor pentru submodulul Concentrarea accidentelor în asigurarea de sănătate în legătură cu diferitele țări.
C1370/R4040	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Concentrarea accidentelor pentru toate țările după diversificare	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor, după efectul diversificării între țări, pentru submodulul Concentrarea accidentelor în asigurarea de sănătate.
C1380/R3700–R4010	Minimizarea estimată a riscurilor – Țări	Pentru fiecare dintre țările identificate, efectul estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii.
C1380/R4020	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	Totalul efectului estimat al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului pentru toate țările.
C1390/R3700–R4010	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Țări	Pentru fiecare dintre țările identificate, primele estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol.
C1390/R4020	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	Totalul primelor estimate de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului pentru toate țările.
C1400/R3700–R4010	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Țări	Cerința de capital, după deducerea efectului minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, care decurge din submodulul Concentrarea accidentelor în asigurarea de sănătate, pentru fiecare dintre țările identificate.

C1400/R4020	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Concentrarea accidentelor pentru toate țările înainte de diversificare	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor, înainte de efectul diversificării între țări, pentru submodulul Concentrarea accidentelor în asigurarea de sănătate.
C1400/R4030	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Efectul diversificării între țări	Efectul diversificării care rezultă din agregarea cerinței de capital după minimizarea riscurilor pentru submodulul Risc de concentrare a accidentelor în asigurarea de sănătate în legătură cu diferitele țări.
C1400/R4040	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Concentrarea accidentelor pentru toate țările după diversificare	Se raportează cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru submodulul Risc de concentrare a accidentelor în asigurarea de sănătate, luând în considerare efectul diversificării raportat în C1400/R4020.

Risc de catastrofă în asigurarea de sănătate – Pandemie

C1440/R4100–R4410	Cheltuieli medicale – Numărul de persoane asigurate – Țări	Numărul de persoane asigurate de grupurile de asigurare și de reasigurare, pentru fiecare dintre țările identificate, care îndeplinesc următoarele condiții: Persoanele asigurate locuiesc în țara avută în vedere; Persoanele asigurate sunt acoperite de obligații de asigurare sau de reasigurare pentru cheltuieli medicale, altele decât obligațiile de asigurare sau de reasigurare de accidente de muncă și boli profesionale, care acoperă cheltuielile medicale survenite în urma unei boli infecțioase. Aceste persoane asigurate pot solicita beneficii pentru următoarele utilizări ale asistenței medicale: Spitalizare; Consultație medicală; Nu a fost solicitată asistență medicală formală.
C1450/R4100–R4410, C1470/R4100–R4410, C1490/R4100–R4410	Cheltuieli medicale – Costul unitar al daunelor pentru fiecare tip de asistență medicală – Țări	Cea mai bună estimare a cuantumurilor plătibile, utilizând proiecțiile fluxurilor de trezorerie, de către grupurile de asigurare și de reasigurare pentru o persoană asigurată în legătură cu obligațiile de asigurare sau de reasigurare pentru cheltuieli medicale, altele decât obligațiile de asigurare sau de reasigurare de accidente de muncă și boli profesionale pentru fiecare tip de utilizare a asistenței medicale, în cazul unei pandemii, pentru fiecare dintre țările identificate.
C1460/R4100–R4410, C1480/R4100–R4410, C1500/R4100–R4410	Cheltuieli medicale – Rata persoanelor asigurate pe tipuri de asistență medicală – Țări	Rata persoanelor asigurate cu simptome clinice care beneficiază de tipul de asistență medicală, pentru fiecare dintre țările identificate.

C1510/R4100–R4410	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Țări	Cerința de capital înainte de minimizarea riscurilor, pentru fiecare dintre țările identificate, care rezultă din submodulul Pandemie în asigurarea de sănătate.
C1550	Alte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de pandemie	Se identifică codul ISO al celorlalte țări care trebuie luate în considerare pentru riscul de concentrare a accidentelor.
C1420/R4420	Protecția veniturilor – Numărul de persoane asigurate – Total Pandemie pentru toate țările	Numărul total de persoane asigurate, pentru toate țările, vizate de obligațiile de asigurare sau de reasigurare de protecție a veniturilor, altele decât obligațiile de asigurare sau de reasigurare de accidente de muncă și boli profesionale.
C1430/R4420	Protecția veniturilor – Expunerea totală la riscul de pandemie – Total Pandemie pentru toate țările	Totalul expunerii grupurilor de asigurare sau de reasigurare la riscul de pandemie pentru toate asigurările de protecție a veniturilor pentru toate țările identificate. Valoarea beneficiilor plătibile persoanei asigurate este suma asigurată sau, în cazul în care contractul de asigurare prevede plăți recurente de beneficii, cea mai bună estimare a plăților de beneficii în cazul în care persoana asigurată are o incapacitate permanentă și nu se va însănătoși.
C1510/R4420	Cerința pentru riscul de catastrofă înainte de minimizarea riscurilor – Total Pandemie pentru toate țările	Se raportează cerința de capital totală înainte de minimizarea riscurilor pentru submodulul Pandemie în asigurarea de sănătate pentru toate țările identificate.
C1520/R4420	Minimizarea estimată a riscurilor – Total Pandemie pentru toate țările	Efectul estimat total al minimizării riscurilor generat de contractele de reasigurare și de vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, excluzând primele estimate de reintegrare a acoperirii, pentru toate țările identificate.
C1530/R4420	Primele estimate de reintegrare a acoperirii – Total Pandemie pentru toate țările	Primele estimate totale de reintegrare a acoperirii care rezultă din contractele de reasigurare și vehiculele investiționale specifice grupului în legătură cu acest pericol, pentru toate țările identificate.
C1540/R4420	Cerința pentru riscul de catastrofă după minimizarea riscurilor – Total Pandemie pentru toate țările	Cerința de capital totală după minimizarea riscurilor pentru submodulul Pandemie în asigurarea de sănătate pentru toate țările.

S.31.01 – Partea reasigurătorilor (inclusiv reasigurarea finită și vehicule investiționale)

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Această machetă trebuie să fie completată de grupurile de asigurare și de reasigurare în cazul în care este recunoscută o sumă recuperabilă de către societățile de asigurare afiliate în legătură cu un reasigurător din SEE sau din afara SEE care nu este în sfera grupului (chiar dacă toate contractele cu reasigurătorul respectiv au încetat) care reduce rezervele tehnice brute la sfârșitul anului de raportare.

Macheta culege informații în ceea ce privește reasigurătorii, și nu tratatele separat. Trebuie completate toate rezervele tehnice cedate, inclusiv cele cedate în reasigurare finită (astfel cum sunt definite în S.30.03 coloana C0060 din anexa II). De asemenea, acest lucru înseamnă că dacă un vehicul investițional sau un consorțiu Lloyd's acționează în calitate de reasigurător, vehiculul investițional sau consorțiul respectiv trebuie să figureze pe listă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Denumirea juridică a societății reasigurate	Denumirea entității reasigurate, identificând societatea de (re)asigurare cedentă. Acest indicator se aplică numai grupurilor.
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare al societății, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Atunci când societatea utilizează opțiunea „Codul specific", trebuie luate în considerare următoarele aspecte: — Pentru societățile de (re)asigurare din SEE incluse în sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, acesta ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care se află societatea + 5 cifre
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0040	Codul reasigurătorului	Codul de identificare al reasigurătorului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate
C0050	Tipul de cod al reasigurătorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul reasigurătorului". Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0060	Sume recuperabile din reasigurare – Rezerve de prime pentru asigurarea generală, inclusiv asigurarea de sănătate NSLT	Valoarea părții reasigurătorului din sumele recuperabile din reasigurare (inclusiv reasigurarea finită și vehiculele investiționale), înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, în cea mai bună estimare a rezervelor de prime, calculată ca valoarea actualizată estimată a intrărilor și ieșirilor de numerar viitoare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0070	Sume recuperabile din reasigurare – Rezerve de daune pentru asigurarea generală, inclusiv asigurarea de sănătate NSLT	Valoarea părții reasigurătorului din sumele recuperabile din reasigurare (inclusiv reasigurarea finită și vehiculele investiționale), înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, în cea mai bună estimare a rezervelor de daune.
C0080	Sume recuperabile din reasigurare – Rezerve tehnice pentru asigurarea de viață, inclusiv asigurarea de sănătate SLT	Valoarea părții reasigurătorului din sumele recuperabile din reasigurare (inclusiv reasigurarea finită și vehiculele investiționale), înainte de ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă, în cea mai bună estimare a rezervelor tehnice.
C0090	Ajustare cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă	Pentru fiecare reasigurător, ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă. Ajustarea se calculează separat și trebuie să fie conformă cu Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Această valoare trebuie raportată ca valoare negativă.
C0100	Cuantumuri recuperabile din contracte de reasigurare: Total sume recuperabile din reasigurare	Rezultatul rezervelor tehnice cedate (adică rezervele de daune +rezervele de prime), incluzând ajustarea cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă.
C0110	Creanțe nete	Sumele restante care rezultă din: daunele plătite de asigurător, dar care nu au fost încă rambursate de reasigurător, plus comisioanele care trebuie plătite de reasigurător și alte creanțe, minus datoriile către reasigurător. Depozitele în numerar sunt excluse și trebuie considerate garanții primite.
C0120	Active constituite drept garanții de reasigurător	Valoarea activelor constituite drept garanții de reasigurător pentru minimizarea riscului de contrapartidă al reasigurătorului.
C0130	Garanții financiare	Cuantumul garanțiilor primite de societate de la reasigurător pentru a garanta plata obligațiilor datorate de societate (inclusiv acreditivele și facilitățile de împrumut neutilizate angajate).
C0140	Depozite în numerar	Valoarea depozitelor în numerar primite de reasigurător.
C0150	Total garanții primite	Valoarea totală a tuturor tipurilor de garanții.

Informații privind reasigurătorii

C0160	Codul reasigurătorului	Codul de identificare al reasigurătorului, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific atribuit de societate
C0170	Tipul de cod al reasigurătorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul reasigurătorului”. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180	Denumirea juridică a reasigurătorului	Denumirea juridică a reasigurătorului căruia i-a fost transferat riscul de subscriere. Denumirea oficială a reasigurătorului care suportă riscul este scrisă în contractul de reasigurare. Nu este permis să se completeze denumirea unui broker de reasigurare și nici o denumire generală sau incompletă, deoarece reasigurătorii internaționali au mai multe societăți funcționale care își pot avea sediul în țări diferite. În cazul acordurilor de coasigurare, poate fi completată denumirea entității de coasigurare (sau a administratorului entității de coasigurare) numai dacă entitatea de coasigurare este persoană juridică.
C0190	Tipul de reasigurător	Tipul de reasigurător căruia i-a fost transferat riscul de subscriere. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurător direct pentru asigurări de viață 2 – Asigurător direct pentru asigurări generale 3 – Asigurător compozit direct 4 – Societate de asigurare captivă 5 – Reasigurător intern (societate de reasigurare al cărei obiectiv principal este să preia riscul de la alte societăți de asigurare din sfera supravegherii la nivel de grup) 6 – Reasigurător extern (societate de reasigurare care preia riscurile de la alte societăți decât societățile de asigurare din sfera supravegherii la nivel de grup) 7 – Societate de reasigurare captivă 8 – Vehicul investițional 9 – Entitate de coasigurare (în care sunt implicate mai multe societăți de asigurare sau reasigurare) 10 – Entitate de coasigurare de stat
C0200	Țara de reședință	Se identifică codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care reasigurătorul are autorizația legală.
C0210	Evaluare de credit externă realizată de ECAI desemnată	Evaluarea de credit efectivă/curentă care este luată în considerare de grup.
C0220	ECAI desemnată	Agenția care realizează evaluarea de credit a reasigurătorului care este luată în considerare de societate.
C0230	Nivelul de calitate a creditului	Se identifică nivelul de calitate a creditului atribuit reasigurătorului. Nivelul de calitate a creditului trebuie să reflecte orice ajustări ale calității creditului efectuate la nivel intern de către grupurile care utilizează formula standard.
C0240	Evaluare de credit internă	Evaluarea de credit internă a reasigurătorului pentru grupurile care utilizează modelul intern în măsura în care evaluările de credit interne sunt utilizate în modelele lor interne. Dacă o societate care utilizează modelul intern utilizează numai evaluările de credit externe, acest indicator nu trebuie raportat.

S.31.02 – Vehicule investiționale

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Această machetă este relevantă pentru fiecare grup care transferă riscul (riscurile) către un vehicul investițional, pentru a se asigura informarea suficientă atunci când vehiculele investiționale sunt utilizate ca metode alternative de transferare a riscurilor în locul tratatelor tradiționale de reasigurare.

Această machetă se aplică utilizării:

e) vehiculelor investiționale definite la articolul 13 punctul 26 și autorizate în temeiul articolului 211 alineatul (1) din Directiva 2009/138/CE;

f) vehiculelor investiționale care îndeplinesc condițiile de la articolul 211 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE;

g) vehiculelor investiționale reglementate de autoritățile de supraveghere din țări terțe în cazul în care acestea îndeplinesc măsurile echivalente condițiilor prevăzute la articolul 211 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE;

h) altor vehiculele investiționale, care nu se înscriu în definițiile de mai sus, prin care riscurile sunt transferate în cadrul unor acorduri care au substanța economică a unui contract de reasigurare.

Macheta acoperă tehnicile de minimizare a riscului (recunoscute sau nu) realizate de societatea de (re)asigurare din sfera supravegherii la nivel de grup prin care un vehicul investițional își asumă riscurile societății din sfera supravegherii la nivel de grup prin intermediul unui contract de reasigurare sau își asumă riscurile de asigurare ale societății din sfera supravegherii la nivel de grup care sunt transferate printr-un acord similar unui contract de reasigurare.

Această machetă trebuie să includă date privind vehiculele investiționale în care societatea de asigurare sau de reasigurare participativă sau una dintre filialele sale de asigurare sau reasigurare a transferat riscul.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Denumirea societății reasigurate	Se identifică denumirea juridică a societății reasigurate, identificând societatea de (re)asigurare cedentă inclusă în sfera supravegherii la nivel de grup.
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0030	Codul intern al vehiculului investițional	Codul intern atribuit vehiculului investițional de societate conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre. Acest cod este unic pentru fiecare vehicul investițional și trebuie să rămână constant în raportările ulterioare.
C0040	Codul de identificare al vehiculului investițional sau al altui mecanism de finanțare emis	Pentru obligațiunile sau alte mecanisme de finanțare emise de vehiculul investițional și deținute de societatea de asigurare și reasigurare din sfera supravegherii la nivel de grup, se identifică codul de identificare conform următoarei ordini de prioritate, în cazul în care există: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC); — Codul atribuit de societatea din sfera supravegherii la nivel de grup dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp.
C0050	Tipul de cod de identificare al vehiculului investițional sau al altui mecanism de finanțare emis	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societatea din sfera supravegherii la nivel de grup
C0060	Liniile de afaceri la care se referă securitizarea prin vehiculul investițional	Identificarea liniei de afaceri raportate, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – Asigurare de protecție a veniturilor 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – Asigurare de răspundere civilă auto

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		5 – Alte asigurări auto 6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – Asigurare de răspundere civilă generală 9 – Asigurare de credite și garanții 10 – Asigurare de protecție juridică 11 – Asistență 12 – Pierderi financiare diverse 13 – Reasigurare proporțională pentru cheltuieli medicale 14 – Reasigurare proporțională de protecție a veniturilor 15 – Reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale 16 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă auto 17- Alte reasigurări proporționale auto 18 – Reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport 19 – Reasigurare proporțională de incendiu și alte reasigurări proporționale de bunuri 20 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă generală 21 – Reasigurare proporțională de credite și garanții 22 – Reasigurare proporțională de protecție juridică 23 – Reasigurare proporțională de asistență 24 – Reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse 25 – Reasigurare neproporțională de sănătate 26 – Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi 27 – Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport 28 – Reasigurare neproporțională de bunuri 29 – Asigurare de sănătate 30 – Asigurare cu participare la profit 31 – Asigurare de tip index-linked și unit-linked 32 – Alte asigurări de viață 33 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate 34 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate 35 – Reasigurare de sănătate 36 – Reasigurare de viață 37 – Multiline (astfel cum este definită mai jos)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		În cazul în care tratatul de reasigurare sau un acord similar acoperă mai multe linii de afaceri, astfel cum sunt definite în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, și condițiile de acoperire diferă de la o linie de afaceri la alta, tratatul trebuie să fie specificat la mai multe rânduri. Intrarea de la primul rând referitor la tratat trebuie să fie „Multiline" și să prezinte detalii privind termenii generali ai tratatului, în timp ce la rândurile următoare se prezintă detalii privind termenii din tratatul de reasigurare care sunt specifici fiecărei linii de afaceri relevante. În cazul în care termenii acoperirii nu diferă de la o linie de afaceri la alta, trebuie raportată numai linia de afaceri dominantă.
C0070	Tipul de eveniment(e) de activare în cadrul vehiculului investițional	Se identifică mecanismele de activare utilizate de vehiculul investițional ca evenimente de activare care ar obliga vehiculul investițional să efectueze plăți către societatea de (re)asigurare cedentă inclusă în sfera supravegherii la nivel de grup. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Despăgubire 4 2 – Pierderea obținută cu un model 5 3 – Indice sau parametru 4 – Hibrid (incluzând componente din tehnicile menționate anterior) 5 – Altele
C0080	Evenimentul de activare contractual	Descrierea evenimentului de activare specific care ar obliga vehiculul investițional să efectueze plăți către societatea de (re)asigurare cedentă inclusă în sfera supravegherii la nivel de grup. Aceste informații ar trebui să completeze informațiile de la indicatorul „Tipul de eveniment(e) de activare în cadrul vehiculului investițional" și ar trebui să fie suficient de descriptive pentru a permite autorităților de supraveghere să identifice evenimentul concret de activare, de exemplu indicele meteorologic/de furtună specific pentru riscurile de catastrofă sau tabelele generale de mortalitate pentru riscurile de longevitate.
C0090	Același eveniment de activare ca cel din portofoliul suport al societății cedente	Se identifică dacă evenimentul de activare definit în polița de (re)asigurare suport cu evenimentul de activare a plății definit în tratat este același cu cel definit în vehiculul investițional. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Același eveniment de activare 2 – Eveniment de activare diferit
C0100	Riscul de neadecvare care decurge din structura de transfer al riscurilor	Identificarea cauzelor riscului de neadecvare (adică, expunerea acoperită prin tehnica de minimizare a riscurilor nu corespunde cu expunerea la risc a societății de asigurare sau de reasigurare din sfera supravegherii la nivel de grup). Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Niciun risc de neadecvare 2 – Grad de subordonare insuficient pentru deținătorii de obligațiuni 3 – Drepturi suplimentare ale investitorilor împotriva societății cedente 4 – Riscuri suplimentare au fost securitizate după autorizare 5 – Societățile cedente dețin expunerea la obligațiunile emise 9 – Altele

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0110	Riscul de neadecvare care decurge din termenii contractuali	Se identifică riscul de neadecvare care decurge din termenii contractuali. 1 – Niciun risc de neadecvare 2 – O parte substanțială a riscurilor suportate nu sunt transferate 3 – Evenimentul de activare este insuficient pentru a corespunde expunerii la risc a societății cedente
C0120	Activele vehiculului investițional dedicate pentru onorarea obligațiilor specifice societății cedente	Valoarea activelor vehiculului investițional dedicate pentru societatea cedentă care face raportarea, care sunt disponibile pentru onorarea obligațiilor contractuale reasigurate de vehiculul investițional exclusiv pentru societatea cedentă respectivă (activele în garanție recunoscute în mod specific în bilanțul vehiculului investițional în legătură cu obligația asumată).
C0130	Alte active ale vehiculului investițional care nu sunt specifice societății cedente pentru care ar putea exista drepturi	Valoarea activelor vehiculului investițional (recunoscute în bilanțul vehiculului investițional), care nu sunt direct legate de societatea cedentă care face raportarea, dar pentru care există drepturi. Printre acestea se numără orice „active libere" ale vehiculului investițional care ar putea fi disponibile pentru onorarea obligațiilor societății cedente care face raportarea.
C0140	Alte drepturi care decurg din securitizare	Valoarea activelor contingente ale vehiculului investițional (deținute în afara bilanțului), care nu sunt direct legate de societatea cedentă care face raportarea, dar pentru care există drepturi. Printre acestea se numără drepturile împotriva altor contrapărți ale vehiculului investițional, inclusiv garanțiile, contractele de reasigurare și angajamentele derivate în beneficiul vehiculului investițional realizate de sponsorul vehiculului investițional, deținătorii de obligațiuni sau alte părți terțe.
C0150	Totalul maxim posibil al obligațiilor care decurg din vehiculul investițional prin polița de reasigurare	Valoarea tuturor obligațiilor posibile maxime care decurg din contractul de reasigurare (specifice societății cedente).
C0160	Deținerea de către vehiculul investițional de fonduri integrale în legătură cu obligațiile societății cedente pe parcursul întregii perioade de raportare	Se identifică dacă protecția oferită de tehnicile de minimizare a riscurilor ar putea fi recunoscută numai parțial în cazul în care contrapartida la un contract de reasigurare încetează să mai fie în măsură să ofere un transfer al riscurilor eficace și continuu. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Vehiculul investițional deține fonduri integrale în legătură cu obligațiile societății cedente 2 – Vehiculul investițional nu deține fonduri integrale în legătură cu obligațiile societății cedente
C0170	Cuantumuri recuperabile actuale din vehiculul investițional	Valoarea cuantumurilor recuperabile din vehiculul investițional recunoscute în bilanțul Solvabilitate II al societății din sfera supravegherii la nivel de grup (înainte de ajustările cu pierderile estimate cauzate de nerespectarea clauzelor contractuale de către contrapartidă). Se calculează în conformitate cu cerințele de la articolul 41 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180	Identificarea investițiilor semnificative deținute de societatea cedentă în vehiculul investițional	Se identifică dacă există investiții semnificative deținute de societatea cedentă în vehiculul investițional, în conformitate cu articolul 210 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. 1 – Nu se aplică 2 – Investițiile în vehiculul investițional sunt controlate de societatea cedentă și /sau de sponsor (dacă este diferit de societatea cedentă); 3 – Investițiile în vehiculul investițional sunt deținute de societatea cedentă (acțiuni, obligațiuni sau alte datorii subordonate ale vehiculului investițional); 4 – Societatea cedentă vinde vehiculului investițional reasigurări sau altă protecție pentru minimizarea riscurilor; 5 – Societatea cedentă a oferit vehiculului investițional sau deținătorilor de obligațiuni garanții sau alte forme de îmbunătățire a creditului; 6 – Societatea cedentă reține suficient risc de neadecvare; 9 – Altele Dacă se raportează acest indicator, celulele C0030 și C0040 trebuie să identifice instrumentul.
C0190	Active din securitizare legate de societatea cedentă, deținute în custodie cu alte părți terțe decât societatea cedentă / sponsorul	Se identifică dacă există active din securitizare legate de societatea cedentă care sunt deținute în custodie cu alte terțe părți decât societatea cedentă / sponsorul, având în vedere dispozițiile de la articolul 214 alineatul (2) și de la articolul 326 din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Sunt deținute în custodie cu alte terțe părți decât societatea cedentă / sponsorul 2 – Nu sunt deținute în custodie cu alte terțe părți decât societatea cedentă / sponsorul

Informații privind vehiculul investițional

C0200	Codul intern al vehiculului investițional	Codul intern atribuit vehiculului investițional de societatea din sfera supravegherii la nivel de grup conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre Acest cod este unic pentru fiecare vehicul investițional și trebuie să rămână constant în raportările ulterioare.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0210	Tipul de cod al vehiculului investițional	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul intern al vehiculului investițional”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – LEI 2 – Codul specific
C0220	Forma juridică a vehiculului investițional	Se identifică natura juridică a securitizării prin vehiculul investițional, în conformitate cu articolul 13 punctul 26 din Directiva 2009/138/CE. Listă închisă 1 – Custodie 2 – Parteneriate 3 – Societăți cu răspundere limitată 4 – Alte forme de entități juridice care nu sunt menționate mai sus 5 – Neînregistrate
C0230	Denumirea vehiculului investițional	Se identifică denumirea vehiculului investițional
C0240	Numărul de înregistrare al vehiculului investițional	Numărul de înregistrare primit la constituirea vehiculului investițional. Pentru vehiculele investiționale neînregistrate, grupul trebuie să raporteze numărul de reglementare sau un număr echivalent obținut de la autoritatea de supraveghere în momentul autorizării. Dacă vehiculul investițional nu este înregistrat, această celulă nu se aplică.
C0250	Țara care a emis autorizația vehiculului investițional	Se identifică codul ISO 3166-1 alfa-2 al țării în care vehiculul investițional este stabilit și a primit autorizarea, dacă se aplică.
C0260	Condiții de autorizare a vehiculului investițional	Identificarea condițiilor de autorizare a vehiculului investițional în conformitate cu articolul 211 din Directiva 2009/138/CE sau cu instrumentul juridic echivalent. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – Vehicul investițional autorizat în temeiul articolului 211 alineatul (1) din Directiva 2009/138/CE 2 – Vehicul investițional autorizat în temeiul articolului 211 alineatul (3) din Directiva 2009/138/CE (clauza neretroactivă) 3 – Vehicul investițional reglementat de o autoritate de supraveghere dintr-o țară terță în care vehiculul investițional îndeplinește cerințe echivalente cu cele stabilite la articolul 211 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE 4 – Alte vehicul investițional decât cele menționate mai sus
C0270	Evaluare de credit externă realizată de ECAI desemnată	Evaluarea de credit a vehiculului investițional (dacă există) care este luată în considerare de grup și realizată de o agenție externă de evaluare a creditului.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0280	ECAI desemnată	Agenția de evaluare a creditului care realizează evaluarea de credit externă a vehiculului investițional, astfel cum este raportată la indicatorul C0260.
C0290	Nivelul de calitate a creditului	Se identifică nivelul de calitate a creditului atribuit vehiculului investițional. Nivelul de calitate a creditului trebuie să reflecte orice ajustări ale calității creditului efectuate la nivel intern de către grup.
C0300	Evaluare de credit internă	Evaluarea de credit internă a vehiculului investițional pentru grupurile care utilizează modelul intern în măsura în care evaluările de credit interne sunt utilizate în modelele lor interne. Dacă un grup care utilizează modelul intern utilizează numai evaluările de credit externe, acest indicator nu trebuie raportat.

S.32.01 – Societăți incluse în sfera grupului

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere și anuală a informațiilor privind grupurile.

Această machetă este relevantă dacă se aplică metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, dacă se aplică metoda 2 definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE și dacă se aplică o combinație a acestor metode. Este vorba de o listă a tuturor societăților care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE, inclusiv societățile de asigurare și de reasigurare participative, holdingurile de asigurare, holdingurile financiare mixte sau holdingurile mixte de asigurare.

— Celulele C0010-C0080 de referă la identificarea societății;

— Celulele C0090-C0170 sunt legate de criteriile de clasificare (în moneda grupului);

— celulele C0180-C0230 se referă la criteriile de influență;

— celulele C0240 și C0250 se referă la includerea în sfera supravegherii la nivel de grup;

— celula C0260 se referă la calcularea solvabilității la nivelul grupului.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Țara	Se identifică codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este situat sediul social al fiecărei societăți care poate fi considerat parte a unui grup, în sensul articolului 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE.
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din SEE și pentru alte societăți reglementate din SEE care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din afara SEE și pentru societățile nereglementate care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE, codul de identificare este furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare a societății”. 1 – LEI 2 – Cod specific
C0040	Denumirea juridică a societății	Denumirea juridică a societății
C0050	Tipul de societate	Identificați tipul de societate care furnizează informații privind tipul de activitate a societății. Acest lucru se aplică atât societăților din SEE, cât și societăților din țările terțe. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Societate de asigurare de viață 2 – Societate de asigurare generală 3 – Societate de reasigurare 4 – Societate compozită 5 – Holding de asigurare, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (f) din Directiva 2009/138/CE 6 – Holding mixt de asigurare, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (g) din Directiva 2009/138/CE 7 – Holding financiar mixt, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (h) din Directiva 2009/138/CE 8 – Instituție de credit, firmă de investiții și instituție financiară 9 – Instituție pentru furnizarea de pensii ocupaționale 10 – Societate prestatoare de servicii auxiliare, astfel cum este definită la articolul 1 punctul (53) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 11 – Societate nereglementată care desfășoară activități financiare, astfel cum este definită la articolul 1 punctul (52) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35 12 – Vehicul investițional autorizat în conformitate cu articolul 211 din Directiva 2009/138/CE 13 – Vehicul investițional, altul decât vehiculul investițional autorizat în conformitate cu articolul 211 din Directiva 2009/138/CE 14 – Societate de administrare a OPCVM, astfel cum este definită la articolul 1 punctul (54) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. 15 – Administratori de fonduri de investiții alternative, astfel cum sunt definiți la articolul 1 punctul (55) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35. 99 – Altele
C0060	Forma juridică	Se identifică forma juridică a societății. Pentru categoriile 1-4 din celula „Tipul de societate”, forma juridică trebuie să corespundă celei din anexa III la Directiva 2009/138/CE.
C0070	Categoria (societate mutuală/nemutuală)	Se indică informațiile de nivel înalt privind forma juridică, respectiv dacă societatea este sau nu societate mutuală. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Mutuală 2 – Nemutuală
C0080	Autoritatea de supraveghere	Denumirea autorității de supraveghere responsabile de supravegherea societății care intră într-una din categoriile 1-4, 8, 9 și 12 din celula „Tipul de societate”, după caz. A se indica denumirea completă a autorității.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Criterii de clasificare (în moneda de raportare a grupului)		
C0090	Total bilanț [pentru societățile de (re)asigurare]	Pentru societățile de (re)asigurare din SEE, valoarea totală a bilanțului Solvabilitate II, astfel cum este raportată la indicatorul C0010/R0500 din S.02.01. Pentru societățile de (re)asigurare din afara SEE, valoarea totală a bilanțului în conformitate cu regulile sectoriale relevante. Moneda utilizată trebuie să fie moneda de raportare a grupului.
C0100	Total bilanț (pentru alte societăți reglementate)	Pentru alte societăți reglementate, valoarea totală a bilanțului în conformitate cu regulile sectoriale relevante. Moneda utilizată trebuie să fie moneda de raportare a grupului.
C0110	Total bilanț (pentru societățile nereglementate)	Pentru societățile nereglementate, valoarea totală a bilanțului utilizată pentru IFRS sau GAAP locale. Moneda utilizată trebuie să fie moneda de raportare a grupului.
C0120	Primele subscrise excluzând reasigurările cedate conform IFRS sau GAAP locale pentru societățile de (re)asigurare	Pentru societățile de asigurare sau de reasigurare, primele subscrise excluzând reasigurările cedate conform IFRS sau GAAP locale. Moneda utilizată trebuie să fie moneda grupului.
C0130	Cifra de afaceri definită ca venit brut conform IFRS sau GAAP locale pentru alte tipuri de societăți sau holdinguri de asigurare	Pentru alte tipuri de societăți, cifra de afaceri definită ca venit brut conform IFRS sau GAAP locale. Pentru holdingurile de asigurare sau holdingurile financiare mixte, dacă este în cazul, cifra de afaceri definită ca venit brut conform IFRS sau GAAP locale va fi utilizată drept criteriu de clasificare. Moneda utilizată trebuie să fie moneda de raportare a grupului.
C0140	Rezultatele activității de subscriere	Societățile de (re)asigurare trebuie să raporteze rezultatele activității lor de subscriere în conformitate cu situațiile lor financiare. Trebuie raportată o valoare absolută. Moneda utilizată trebuie să fie moneda de raportare a grupului.
C0150	Randamentul investițiilor	Societățile de (re)asigurare trebuie să raporteze randamentul investițiilor în conformitate cu situațiile lor financiare. Trebuie raportată o valoare absolută. Moneda utilizată trebuie să fie moneda de raportare a grupului. Această valoare nu trebuie să includă nicio valoare deja raportată în C0140.
C0160	Rezultate totale	Toate societățile afiliate incluse în sfera supravegherii la nivel de grup în sensul articolului 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE trebuie să raporteze rezultatele totale în conformitate cu situațiile lor financiare. Trebuie raportată o valoare absolută. Moneda utilizată trebuie să fie moneda de raportare a grupului.
C0170	Standardul de contabilitate	Identificarea standardului de contabilitate utilizat pentru raportarea elementelor din celulele C0100-C0160. Toate elementele trebuie raportate în mod consecvent la același standard de contabilitate. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – IFRS 2 – GAAP locale

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
Criterii de influență		
C0180	% din cota de capital	Partea de capital subscris deținută, direct sau indirect, de către societatea participativă în societate (astfel cum este menționată la articolul 221 din Directiva 2009/138/CE). Această celulă nu se aplică societății-mamă de cel mai înalt rang.
C0190	% folosit pentru stabilirea conturilor consolidate	Procent definit de IFRS sau de GAAP locale pentru integrarea societăților consolidate în consolidarea care poate fi diferită de cea de la indicatorul C0180. Pentru a asigura o integrare completă, la acest indicator trebuie raportate și interesele minoritare. Această celulă nu se aplică societății-mamă de cel mai înalt rang.
C0200	% din drepturile de vot	Proporția din drepturile de vot care este deținută, direct sau indirect, de societatea participativă în societate Această celulă nu se aplică societății-mamă de cel mai înalt rang.
C0210	Alte criterii	Alte criterii, utile pentru a evalua gradul de influență exercitat de societatea participativă, de ex. gestionarea centralizată a riscului. Această celulă nu se aplică societății-mamă de cel mai înalt rang.
C0220	Nivelul de influență	Influența poate fi dominantă sau semnificativă, în funcție de criteriile anterioare menționate; grupul este responsabil de evaluarea nivelului de influență exercitat de societatea participativă asupra oricărei alte societăți, însă, astfel cum se precizează la articolul 212 alineatul (2) din Directiva 2009/138/CE, supraveghetorul grupului poate avea o părere diferite de evaluarea grupului și, în acest caz, grupul ține cont de decizia luată de supraveghetorul grupului. Această celulă nu se aplică societății-mamă de cel mai înalt rang. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Dominantă 2 – Semnificativă
C0230	Cota proporțională utilizată pentru calcularea solvabilității la nivel de grup	Cota proporțională este procentul utilizat pentru calcularea solvabilității la nivel de grup. Această celulă nu se aplică societății-mamă de cel mai înalt rang.
Includerea în sfera supravegherii la nivel de grup		
C0240	Includerea în sfera supravegherii la nivel de grup – Da/Nu	Se indică dacă societatea este inclusă sau nu în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este menționată la articolul 214 din Directiva 2009/138/CE; dacă o societate nu este inclusă în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum se prevede la articolul 214, atunci se va indica paragraful de la articolul 214 alineatul (2) care justifică o astfel de neincludere. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Inclusă în sfera de acoperire 2 – Neinclusă în sfera de acoperire [articolul 214 litera (a)] 3 – Neinclusă în sfera de acoperire [articolul 214 litera (b)] 4 – Neinclusă în sfera de acoperire [articolul 214 litera (c)]

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0250	Includerea în sfera de acoperire a supravegherii la nivel de grup – Data deciziei dacă se aplică articolul 214	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei când a fost luată decizia de excludere.

Calcularea solvabilității la nivel de grup

C0260	Metoda utilizată și, în cazul aplicării metodei 1, tratamentul aplicat societății	Indicatorul culege informații privind metoda utilizată pentru calcularea solvabilității la nivel de grup și privind tratamentul aplicat fiecărei societăți. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Metoda 1: Consolidare deplină 2 – Metoda 1: Consolidare proporțională 3 – Metoda 1: Metoda punerii în echivalență ajustată 4 – Metoda 1: Norme sectoriale 5 – Metoda 2: Solvabilitate II 6 – Metoda 2: Alte norme sectoriale 7 – Metoda 2: Norme locale 8 – Deducerea participației în raport cu articolul 229 din Directiva 2009/138/CE 9 – Neincludere în sfera de acoperire a supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definită la articolul 214 din Directiva 2009/138/CE 10 – Altă metodă

S.33.01 – Cerințe individuale pentru societățile de asigurare și reasigurare

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere și anuală a informațiilor privind grupurile.

Această machetă este relevantă dacă se aplică metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, dacă se aplică metoda 2 definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE și dacă se aplică o combinație a acestor metode, în modul următor:

— În prima parte a machetei (celulele C0060-C0230) sunt colectate informații privind toate societățile de asigurare și reasigurare ale grupului din țările SEE și din afara SEE care aplică Directiva 2009/138/CE, raportate în conformitate cu normele prevăzute în directivă, atunci când se utilizează metoda 2, astfel cum este definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE, sau o combinație de metode;

— În a doua parte a machetei (celulele C0240-C0260) sunt colectate informații privind cerințele de capital locale, cerințele de capital minim locale și fondurile proprii eligibile ale tuturor societăților de asigurare și reasigurare ale grupului din afara SEE, raportate în conformitate cu normele locale, indiferent de metoda utilizată pentru calcularea solvabilității la nivel de grup.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Denumirea juridică a societății	Denumirea juridică a fiecărei societăți
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0030	Tipul de cod de identificare al codului societății	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare a societății”. 1 – LEI 2 – Cod specific
C0040	Nivelul entității / fonduri dedicate sau portofolii aferente primei de echilibrare / partea rămasă	Se identifică la care dintre acestea se referă informațiile. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Nivelul entității 2 – Fondul dedicat sau portofoliul aferent primei de echilibrare 3 – Partea rămasă
C0050	Numărul fondului	Dacă C0040 = 2, acesta este numărul unic atribuit de grup fiecărui fond dedicat și fiecărui portofoliu aferent primei de echilibrare. Acesta rămâne invariabil în timp Nu trebuie reutilizat pentru alte fonduri sau portofolii. Numărul trebuie să fie utilizat în mod consecvent în toate machetele, dacă este relevant, pentru identificarea fondului/portofoliului. Dacă C0040=1 sa 3, se raportează „0”.

Societăți de asigurare și de reasigurare din SEE și din afara SEE (care aplică regulile Solvabilitate II) incluse numai prin metoda deducerii și agregării

C0060	SCR pentru riscul de piață	SCR individuală (brută) corespunzătoare riscului de piață pentru fiecare societate.
C0070	SCR pentru riscul de contrapartidă	SCR individuală (brută) corespunzătoare riscului de contrapartidă pentru fiecare societate.
C0080	SCR pentru riscul de subscriere pentru asigurarea de viață	SCR individuală (brută) corespunzătoare riscului de subscriere pentru asigurarea de viață pentru fiecare societate.
C0090	SCR pentru riscul de subscriere pentru asigurarea de sănătate	SCR individuală (brută) corespunzătoare riscului de subscriere pentru asigurarea de sănătate pentru fiecare societate.
C0100	SCR pentru riscul de subscriere pentru asigurarea generală	SCR individuală (brută) corespunzătoare riscului de subscriere pentru asigurarea generală pentru fiecare societate.
C0110	SCR pentru riscul operațional	SCR individuală corespunzătoare riscului operațional pentru fiecare societate.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0120	SCR la nivel individual	SCR individuală pentru fiecare societate (inclusiv orice majorare de capital de solvabilitate).
C0130	MCR la nivel individual	MCR individuală pentru fiecare societate.
C0140	Fondurile proprii eligibile la nivel individual pentru acoperirea SCR	Fondurile proprii eligibile la nivel individual pentru acoperirea SCR. La acest indicator trebuie raportate fondurile proprii totale. Nu se aplică nicio restricție cu privire la disponibilitatea la nivelul grupului.
C0150	Utilizarea parametrilor specifici societății	Atunci când o societate utilizează parametrii specific societății pentru calcularea SCR individuale, se raportează domeniul (domeniile) pentru care sunt utilizați acești parametri. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Risc de subscriere / risc de revizuire în asigurarea de viață 2 – Risc de subscriere / risc de revizuire în asigurarea de sănătate SLT 3 – Risc de prime și rezerve în asigurarea de sănătate NSLT 4 – Risc de prime și rezerve în asigurarea generală Se includ oricâte opțiuni sunt necesare, separate prin virgulă.
C0160	Utilizarea simplificărilor	Atunci când o societate utilizează simplificări pentru calcularea SCR individuală, se raportează domeniul (domeniile) pentru care sunt utilizate aceste simplificări. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Risc de piață / risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) 2 – Risc de piață / risc de rată a dobânzii (societăți captive) 3 – Risc de piață / risc de marjă de credit (obligațiuni și împrumuturi) (societăți captive) 4 – Risc de piață / concentrarea riscului de piață (societăți captive) 5 – Risc de contrapartidă 6 – Risc de subscriere / risc de mortalitate în asigurarea de viață 7 – Risc de subscriere / risc de longevitate în asigurarea de viață 8 – Risc de subscriere / risc de invaliditate-morbiditate în asigurarea de viață 9 – Risc de subscriere / risc de reziliere în asigurarea de viață 10 – Risc de subscriere în asigurarea de viață / risc de cheltuieli cu asigurarea de viață 11 – Risc de subscriere în asigurarea de viață / risc de catastrofă în asigurarea de viață 12 – Risc de subscriere / risc de mortalitate în asigurarea de sănătate 13 – Risc de subscriere / risc de longevitate în asigurarea de sănătate 14 – Risc de subscriere / risc de invaliditate-morbiditate (cheltuieli medicale) în asigurarea de sănătate

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		15 – Risc de subscriere / risc de invaliditate-morbiditate (protecția veniturilor) în asigurarea de sănătate 16 – Risc de subscriere / risc de reziliere în asigurarea de sănătate SLT 17 – Risc de subscriere în asigurarea de sănătate / risc de cheltuieli cu asigurarea de viață 18 – Risc de subscriere / risc de prime și rezerve (societăți captive) în asigurarea generală Se includ oricâte opțiuni sunt necesare, separate prin virgulă.
C0170	Utilizarea modelului intern parțial	Atunci când o societate utilizează un model (modele) intern(e) parțial(e) pentru calcularea SCR individuale, se raportează domeniul (domeniile) pentru care este (sunt) utilizat (utilizate) modelul (modelele).
C0180	Modelul intern la nivel individual sau de grup	Atunci când o societate utilizează un model intern pentru calcularea cerinței de capital de solvabilitate individuale, trebuie să se precizeze dacă este vorba de un model intern individual sau de modelul intern al grupului. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Model intern individual 2 – Model intern al grupului
C0190	Data aprobării inițiale a modelului intern	Dacă un model intern individual sau al grupului este aprobat de supraveghetorul individual, se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei acestei aprobări.
C0200	Data aprobării ultimei modificări majore a modelului intern	Dacă o modificare majoră a modelului individual sau al grupului este aprobată de supraveghetorul individual (articolul 115), se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei acestei aprobări.
C0210	Data deciziei de majorare a capitalului de solvabilitate	Dacă se aplică o majorare a capitalului de solvabilitate oricărei societăți enumerate aici (articolul 37 din Directiva 2009/138/CE), se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei acestei decizii.
C0220	Valoarea majorării de capital de solvabilitate	Dacă se aplică o majorare a capitalului de solvabilitate oricărei entități enumerate aici (articolul 37 din Directiva 2009/138/CE), se raportează valoarea exactă a acesteia.
C0230	Motivul majorării de capital de solvabilitate	Dacă se aplică o majorare a capitalului de solvabilitate oricărei societăți enumerate aici (articolul 37 din Directiva 2009/138/CE), se raportează motivul (motivele) precizate de supraveghetor în decizia sa.

Societăți de asigurare și de reasigurare din afara SEE (atât cele care aplică regulile Solvabilitate II, cât și cele care nu aplică regulile Solvabilitate II), indiferent de metoda utilizată

C0240	Cerința de capital locală	Cerința de capital individuală locală care declanșează prima intervenție a supraveghetorului local.
C0250	Cerința de capital minim locală	Cerința de capital minim individuală locală care declanșează intervenția finală – retragerea autorizației – a supraveghetorului local. Această cifră este necesară pentru calcularea SCR minime pe bază consolidată a grupului.
C0260	Fonduri proprii eligibile în conformitate cu normele locale	Fondurile proprii individuale eligibile pentru a acoperi cerința de capital locală, calculate în conformitate cu normele locale, fără aplicarea de restricții privind disponibilitatea la nivelul grupului.

S.34.01 – Cerințe individuale pentru alte societăți financiare reglementate și nereglementate, inclusiv holdinguri de asigurare și holdinguri financiare mixte

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea de deschidere și anuală a informațiilor privind grupurile.

Această machetă este relevantă atunci când se utilizează metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, metoda 2, astfel cum sunt definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE și o combinație de metode și acoperă cerințele individuale ale societăților financiare, altele decât societățile de asigurare și de reasigurare, și ale societăților nereglementate care desfășoară activități financiare, astfel cum sunt definite la articolul 1 alineatul (52) din Regulamentul delegat (UE) 2015/35, cum ar fi instituțiile de credit, firmele de investiții, instituțiile financiare, administratorii de fonduri de investiții alternative, societățile de administrare de OPCVM, instituțiile pentru furnizarea de pensii ocupaționale, societățile nereglementate care desfășoară activități financiare, holdingurile de asigurare și holdingurile financiare mixte.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Denumirea juridică a societății	Denumirea juridică a fiecărei societăți
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare a societății”. 1 – LEI 2 – Cod specific
C0040	Agregate sau nu	Atunci când entitățile din alte sectoare financiare formează un grup cu o cerință de capital specifică, această cerință de capital consolidată poate fi acceptată în locul listei cu fiecare cerință individuală. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Agregate 2 – Neagregate
C0050	Tipul de cerință de capital	Identificarea tipului cerinței de capital. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Sectorială (pentru instituții de credit, firme de investiții, instituții financiare, administratori de fonduri de investiții alternative, societăți de administrare a OPCVM, instituțiile pentru furnizarea de pensii ocupaționale) 2 – Noțională (pentru societăți nereglementate) 3 – Nicio cerință de capital

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0060	SCR nețională sau cerință de capital sectorială	Cerința de capital, sectorială sau nețională, care declanșează prima intervenție a supraveghetorului local, în ipoteza în care există o așa-numită scară de intervenție.
C0070	MCR nețională sau cerință de capital minim sectorială	Cerința de capital minim, sectorială sau nețională, care declanșează intervenția finală, în ipoteza în care există o așa-numită scară de intervenție. Acest indicator nu este necesar pentru entitățile pentru care nu s-a stabilit un nivel final de declanșare.
C0080	Fondurile proprii eligibile neționale sau sectoriale	Fondurile proprii totale pentru a acoperi cerința de capital (nețională sau sectorială). Nu se aplică nicio restricție cu privire la disponibilitatea la nivelul grupului.

S.35.01 – Contribuție la rezervele tehnice ale grupului

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Informațiile care trebuie raportate în celulele C0050-C0210 sunt după aplicarea primei de volatilitate, primei de echilibrare și măsurii tranzitorii pentru rata dobânzii. Deducerea tranzitorie aplicată rezervelor tehnice se raportează separat în C0220 și C0230.

Această machetă este relevantă dacă se aplică metoda 1, astfel cum este definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE, metoda 2 definită la articolul 233 din Directiva 2009/138/CE și dacă se aplică o combinație a acestor metode.

Societățile de asigurare și de reasigurare afiliate care nu sunt filiale sunt excluse din sfera de aplicare a acestei machete întrucât sunt evaluate prin metoda punerii în echivalență ajustată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Denumirea juridică a societății	Denumirea juridică a fiecărei societăți
C0020	Codul de identificare al societății	Codul de identificare, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0030	Tipul de cod de identificare al societății	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare a societății”. 1 – LEI 2 – Cod specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0040	Metoda pentru calcularea solvabilității la nivel de grup	Se identifică metoda pentru calcularea la nivel de grup. Trebuie utilizată următoarea listă închisă de opțiuni: 1 – Metoda 1 2 – Metoda 2
C0050	Valoarea totală a rezervelor tehnice – Valoarea rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Valoarea totală a rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup. Acest indicator este egal cu suma indicatorilor C0070, C0100, C0130, C0160, C0190 și C0220, cu excepția societăților de (re)asigurare situate în țări echivalente din afara SEE care utilizează metoda 2. Pentru societățile de (re)asigurare situate în țări echivalente din afara SEE care utilizează metoda 2, numai indicatorul C0050 este obligatoriu. Această celulă trebuie completată cu sumele incluzând reasigurarea și tranzacțiile intragrup. Atunci când se utilizează metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE pentru societatea de (re)asigurare, valoarea totală a rezervelor tehnice din celula C0050 reprezintă contribuția acesteia, incluzând reasigurarea cedată în sfera supravegherii la nivel de grup, la rezervele tehnice ale grupului. Atunci când se utilizează metoda 2 pentru societatea de (re)asigurare, valoarea totală a rezervelor tehnice din celula C0050 nu poate fi reconciliată cu valoarea rezervelor tehnice din bilanțul grupului.
C0060	Valoarea totală a rezervelor tehnice – Valoarea rezervelor tehnice excluzând tranzacțiile intragrup	Valoarea totală a rezervelor tehnice excluzând tranzacțiile intragrup. Acest indicator este egal cu suma indicatorilor C0080, C0110, C0140, C0170, C0200 și C0230, cu excepția societăților de (re)asigurare situate în țări echivalente din afara SEE care utilizează metoda 2. Pentru societățile de (re)asigurare situate în țări echivalente din afara SEE care au dreptul de a utiliza regulile locale și sunt incluse prin metoda 2, numai indicatorul C0060 este obligatoriu. Acesta trebuie completat pe baza regimului de solvabilitate local. Celula trebuie completată cu sumele incluzând reasigurarea, dar excluzând tranzacțiile intragrup, inclusiv reasigurarea intragrup (din marja de risc nu trebuie excluse tranzacțiile intragrup). Atunci când se utilizează metoda 1 definită la articolul 230 din Directiva 2009/138/CE pentru societatea de (re)asigurare, valoarea totală a rezervelor tehnice din celula C0060 reprezintă contribuția acestei, excluzând reasigurarea cedată în sfera supravegherii la nivel de grup, la rezervele tehnice ale grupului. Valoarea totală a rezervelor tehnice din celula C0060 pentru toate societățile de (re)asigurare care utilizează metoda 1 poate fi reconciliată cu valoarea rezervelor tehnice din bilanțul grupului. Atunci când se utilizează metoda 2 pentru societatea de (re)asigurare, valoarea totală a rezervelor tehnice din celula C0060 nu poate fi reconciliată cu valoarea rezervelor tehnice din bilanțul grupului.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0070, C0100, C0130, C0160, C0190	Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Valoarea rezervelor tehnice (rezervele tehnice calculate ca întreg sau ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc), defalcată pe categoriile principale (Asigurare de viață, fără asigurarea de sănătate și asigurarea de tip index-linked și unit-linked, Asigurare de tip index-linked și unit-linked, Asigurare de sănătate – SLT și NSLT, Asigurare generală, fără asigurarea de sănătate) ale societăților din SEE sau din afara SEE, calculată în conformitate cu normele Solvabilitate II. Această celulă trebuie completată cu sumele incluzând reasigurarea și tranzacțiile intragrup. Moneda utilizată trebuie să fie moneda grupului. Acest indicator se raportează pentru societățile de (re)asigurare care utilizează metoda 1 și metoda 2, cu excepția societăților de (re)asigurare situate în țări echivalente din afara SEE.
C0080, C0110, C0140, C0170, C0200	Cuantumul rezervelor tehnice excluzând tranzacțiile intragrup	Valoarea rezervelor tehnice (rezervele tehnice calculate ca întreg sau ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc), defalcată pe categoriile principale (Asigurare de viață, fără asigurarea de sănătate și asigurarea de tip index-linked și unit-linked, Asigurare de tip index-linked și unit-linked, Asigurare de sănătate – SLT și NSLT, Asigurare generală, fără asigurarea de sănătate) ale societăților din SEE sau din afara SEE, calculată în conformitate cu normele Solvabilitate II. Această celulă trebuie completată cu sumele incluzând reasigurarea, dar excluzând tranzacțiile intragrup, inclusiv reasigurarea intragrup. Moneda utilizată trebuie să fie moneda grupului. Acest indicator se raportează pentru societățile de (re)asigurare care utilizează metoda 1 și metoda 2, cu excepția societăților de (re)asigurare situate în țări echivalente din afara SEE.
C0090, C0120, C0150, C0180, C0210	Contribuția netă la rezervele tehnice ale grupului (%)	Cota procentuală din rezervele tehnice (rezervele tehnice calculate ca întreg sau ca suma dintre cea mai bună estimare și marja de risc), a societății de (re)asigurare la rezervele tehnice ale grupului, utilizând metoda 2, excluzând tranzacțiile intragrup, dar incluzând reasigurarea cedată în afara grupului, defalcată pe categoriile principale (Asigurare de viață, fără asigurarea de sănătate și asigurarea de tip index-linked și unit-linked, Asigurare de tip index-linked și unit-linked, Asigurare de sănătate – SLT și NSLT, Asigurare generală, fără asigurarea de sănătate). Acest indicator nu se raportează pentru societățile care utilizează metoda 2.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0220	Măsura tranzitorie aplicată rezervelor tehnice – Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Cuantumul aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice. Această valoare nu este inclusă în indicatorul anterior. Această celulă trebuie completată cu sumele incluzând reasigurarea și tranzacțiile intragrup. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.
C0230	Măsura tranzitorie aplicată rezervelor tehnice – Cuantumul rezervelor tehnice excluzând tranzacțiile intragrup	Cuantumul aferent deducerii tranzitorii aplicate rezervelor tehnice. Această valoare nu este inclusă în indicatorul anterior. Această celulă trebuie completată cu sumele incluzând reasigurarea, dar excluzând tranzacțiile intragrup, inclusiv reasigurarea intragrup. Acest indicator trebuie raportat ca valoare negativă.
C0240	Măsuri aplicate garanțiilor pe termen lung – Rezervele tehnice cărora li se aplică măsura tranzitorie pentru rata dobânzilor fără risc – Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Se indică valoarea din Cuantumul total al rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup (C0050) pentru care se aplică ajustarea tranzitorie a structurii temporale relevante a ratei dobânzilor fără risc. Această celulă trebuie completată cu sumele incluzând reasigurarea și tranzacțiile intragrup.
C0250	Măsuri aplicate garanțiilor pe termen lung – Rezervele tehnice cărora li se aplică prima de volatilitate – Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Se indică valoarea din Cuantumul total al rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup (C0050) pentru care se aplică prima de volatilitate. Această celulă trebuie completată cu sumele incluzând reasigurarea și tranzacțiile intragrup, inclusiv reasigurarea intragrup.
C0260	Măsuri aplicate garanțiilor pe termen lung – Rezervele tehnice cărora li se aplică prima de echilibrare – Cuantumul rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup	Se indică valoarea din Cuantumul total al rezervelor tehnice incluzând tranzacțiile intragrup (C0050) pentru care se aplică prima de echilibrare. Această celulă trebuie completată cu sumele incluzând reasigurarea și tranzacțiile intragrup, inclusiv reasigurarea intragrup.

S.36.01 – Tranzacții intragrup – Tranzacții cu titluri de valoare de tipul acțiunilor, transfer de datorii și de active

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Scopul acestei machete este de a colecta informații cu privire la toate tranzacțiile intragrup (semnificative, foarte semnificative și tranzacțiile care trebuie raportate în toate situațiile) legate de tranzacțiile cu acțiuni, titluri de datorie, finanțare reciprocă și transfer de active în cadrul unui grup identificate în conformitate cu articolul 213 alineatul (2) literele (a)-(c) din Directiva 2009/138/CE. Acestea includ, dar nu se limitează la:

— acțiuni și alte elemente de capital, inclusiv participațiile în entități afiliate și acțiunile transferate ale entităților afiliate din cadrul grupului;

— obligații, inclusiv obligațiuni, împrumuturi, datorii garantate și alte tranzacții de natură similară, de exemplu cu plăți periodice prestabilite de dobânzi, cupoane sau prime pentru o perioadă de timp prestabilită;

— alte transferuri de active, cum ar fi transferul de proprietăți și transferul de acțiuni ale altor societăți neafiliate (adică din afara grupului) către grup.

Grupurile trebuie să completeze această machetă pentru toate tipurile de tranzacții intragrup semnificative, foarte semnificative și tranzacții care trebuie raportate în toate situațiile între societatea individuală și holdingul mixt de asigurare și societățile sale afiliate.

Această machetă trebuie să includă tranzacțiile intragrup care erau:

— în vigoare la începutul perioadei de raportare;

— începute în cursul perioadei de raportare, care sunt în curs la data de raportare;

— începute și expirate/ajunse la scadență în cursul perioadei de raportare.

În cazul în care tranzacții similare cu o entitate afiliată pot fi excluse din raportarea tranzacțiilor intragrup atunci când sunt analizate individual față de pragurile pentru tranzacții semnificative și foarte semnificative, aceste tranzacții trebuie să fie totuși raportate individual atunci când, în mod colectiv, ating sau depășesc valorile care corespund pragurilor pentru tranzacțiile intragrup semnificative și foarte semnificative.

Fiecare tranzacție se raportează separat.

Orice majorări/suplimentări ale tranzacțiilor intragup semnificative trebuie raportate ca o tranzacție intragrup separată, chiar dacă majorările în sine sunt sub nivelul pragului de semnificație. De exemplu, dacă o societate majorează valoarea împrumutului inițial acordat unei alte societăți afiliate, suplimentarea împrumutului ar trebui înregistrată ca element separat care să aibă data majorării ca dată de emitere.

În cazul în care valoarea tranzacției este diferită pentru cele două părți la tranzacție (de exemplu, o tranzacție în valoare de 10 milioane EUR între A și B, pentru care A înregistrează 10 milioane EUR, iar B înregistrează 9,5 milioane EUR din cauza costurilor tranzacției – presupunând că s-au cheltuit 0,5 milioane EUR), în machetă se înregistrează valoarea maximă ca valoare a tranzacției, în acest caz 10 milioane EUR.

Dacă există un lanț de tranzacții intragrup conexe (de exemplu A investește în B, iar B investește în C), fiecare verigă a lanțului trebuie raportată ca o tranzacție intragrup separată.

	INDICATOR	**INSTRUCȚIUNI**
C0010	Numărul de identificare al tranzacției intragrup	Codul unic intern de identificare pentru fiecare tranzacție intragrup. Acesta trebuie să fie consecvent în timp.
C0020	Denumirea investitorului / creditorului	Denumirea entității care achiziționează acțiuni sau oferă împrumuturi unei societăți afiliate din cadrul grupului, în sensul articolului 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE, și anume entitatea care recunoaște tranzacția ca activ în bilanț (debit – bilanț).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030	Codul de identificare al investitorului / creditorului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din SEE și pentru alte societăți reglementate din SEE care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din afara SEE și pentru societățile nereglementate care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE, codul de identificare este furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0040	Tipul de cod de identificare al codului investitorului / creditorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al investitorului / creditorului”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0050	Denumirea emitentului / debitorului	Denumirea entității care emite acțiunile/elementele de capital sau care ia bani cu împrumut (emite titluri de datorie). Aceasta este entitatea care recunoaște tranzacția ca obligație sau capital în bilanț (credit – bilanț).
C0060	Codul de identificare al emitentului / debitorului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din SEE și pentru alte societăți reglementate din SEE care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din afara SEE și pentru societățile nereglementate care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE, codul de identificare este furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0070	Tipul de cod de identificare al codului emitentului / debitorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al emitentului / debitorului”. 1 – LEI 2 – Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080	Codul de identificare al instrumentului	Se raportează codul de identificare al instrumentului (capital, datorie etc.) între cele două contrapartide, identificat conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie consecvent în timp. Acesta poate fi diferit de codul tranzacției intragrup raportat în celula C0010.
C0090	Tipul de cod de identificare al instrumentului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0100	Tipul tranzacției	Se identifică tipul tranzacției. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Obligațiuni / Titluri de datorie – garantate 2 – Obligațiuni / Titluri de datorie – negarantate 3 – Titluri de valoare de tipul acțiunilor – acțiuni / participații 4 – Titluri de valoare de tipul acțiunilor – altele 5 – Alte transferuri de active – proprietăți 6 – Alte transferuri de active – altele
C0110	Data emiterii tranzacției	Aceasta este data cea mai apropiată dintre data emiterii tranzacției/datoriei și data de la care tranzacția intragrup produce efecte, dacă este diferită de data emiterii. Data ar trebui să respecte formatul ISO 8601 (aaaa-ll-zz).
C0120	Data scadenței tranzacției	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care tranzacția expiră/ajunge la scadență, dacă se aplică. — Pentru tranzacțiile intragrup fără dată de scadență, se utilizează „9999-12-31". — Pentru titlurile de valoare perpetue, se utilizează „9999-12-31".

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0130	Moneda tranzacției	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda în care a avut loc tranzacția.
C0140	Valoarea contractuală a tranzacției / Prețul tranzacției	Valoarea tranzacției sau prețul conform acordului/contractului, raportată în moneda de raportare a grupului.
C0150	Valoarea garanției reale / activului	Valoarea garanției reale pentru datoriile garantate sau valoarea activului pentru tranzacțiile intragrup care implică un transfer de active, raportată în moneda de raportare a grupului. Dacă oricare dintre contrapărțile implicate în tranzacția intragrup este evaluată în conformitate cu normele Solvabilitate II ca făcând parte din calcularea solvabilității la nivel de grup, trebuie utilizată valoarea Solvabilitate II pentru evaluarea garanției reale. Cel puțin garanțiile reale dintre următoarele entități (lista nu este exhaustivă) trebuie evaluate în conformitate cu principiile de evaluare Solvabilitatea II: — Societăți de asigurare și de reasigurare din SEE — Holdinguri de asigurare și holdinguri financiare mixte din SEE — Societăți de asigurare și de reasigurare, holdinguri de asigurare și holdinguri financiare mixte din țări terțe incluse în calcularea solvabilității la nivel de grup prin metoda 1 — Societăți de asigurare și de reasigurare, holdinguri de asigurare și holdinguri financiare mixte din țări terțe incluse în calcularea solvabilității la nivel de grup prin metoda 2 din regimuri neechivalente Contracte de garanții reale între alte tipuri de entități, de exemplu tranzacțiile intragrup dintre două instituții de credit din cadrul unui grup pot fi evaluate în conformitate cu normele sectoriale.
C0160	Cuantumul răscumpărărilor / plăților în avans / rambursărilor în cursul perioadei de raportare	Cuantumul răscumpărărilor / plăților în avans / rambursărilor totale în cursul perioadei de raportare, dacă se aplică, raportat în moneda de raportare a grupului.
C0170	Cuantumul dividendelor / dobânzilor / cupoanelor și al altor plăți efectuate în cursul perioadei de raportare	Această celulă trebuie să includă toate plățile efectuate în ceea ce privește tranzacțiile intragrup înregistrate în prezenta machetă pentru perioada de raportare (12 luni înainte de data raportării). Acestea includ, dar nu se limitează la: — Dividendele pentru anul curent, inclusiv dividendele plătite și dividendele declarate, dar neplătite. — Toate dividendele amânate din anii anteriori care sunt plătite în cursul perioadei de raportare (și anume, orice dividende amânate plătite care au un impact asupra contului de profit și pierdere pentru perioada de raportare). — Plățile de dobânzi efectuate în legătură cu instrumentele de datorie. — Orice alte plăți efectuate în legătură cu tranzacțiile intragrup raportate în această machetă, de exemplu taxele pentru transferurile de active. — Valoarea tuturor majorărilor, dacă se aplică, adică totalul investițiilor suplimentare realizate în cursul perioadei de raportare, cum ar fi plățile suplimentare pentru acțiunile plătite parțial sau creșterea valorii împrumuturilor în cursul perioadei (atunci când majorările sunt raportate ca indicator separat). Această valoare se raportează în moneda de raportare a grupului.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180	Soldul valorii contractuale a tranzacției la data de raportare	Suma restantă a tranzacției la data de raportare, dacă se aplică, de exemplu, pentru emiterea de datorie, raportată în moneda de raportare a grupului. Dacă s-a realizat decontarea/plata anticipată integrală, soldul valorii contractuale este zero.
C0190	Rata cuponului / dobânzii	Rata cuponului sau dobânzii exprimată în procente, dacă se aplică. Pentru rata variabilă a dobânzii, este inclusă rata de referință și rata dobânzii care depășește rata de referință.

S.36.02 – Tranzacții intragrup – Instrumente derivate

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

În această machetă se raportează toate tranzacțiile intragrup incluse în sfera supravegherii la nivel de grup în conformitate cu articolul 213 alineatul (2) literele (a)-(c) din Directiva 2009/138/CE, indiferent de metoda de calculare aleasă și indiferent dacă s-au utilizat norme de solvabilitate sectoriale pentru calcularea solvabilității la nivel de grup.

Grupurile trebuie să completeze această machetă pentru toate tipurile de tranzacții intragrup semnificative, foarte semnificative și tranzacții care trebuie raportate în toate situațiile între societatea individuală și holdingul mixt de asigurare și societățile sale afiliate.

Această machetă trebuie să includă tranzacțiile intragrup care erau:

— în vigoare la începutul perioadei de raportare;

— începute în cursul perioadei de raportare, care sunt în curs la data de raportare;

— începute și expirate/ajunse la scadență în cursul perioadei de raportare.

În cazul în care tranzacții similare cu o entitate afiliată pot fi excluse din raportarea tranzacțiilor intragrup atunci când sunt analizate individual față de pragurile pentru tranzacții semnificative și foarte semnificative, aceste tranzacții trebuie să fie totuși raportate individual atunci când, în mod colectiv, ating sau depășesc valorile care corespund pragurilor pentru tranzacțiile intragrup semnificative și foarte semnificative.

Fiecare tranzacție se raportează separat.

Orice majorări/suplimentări ale tranzacțiilor intragup semnificative trebuie raportate ca o tranzacție intragrup separată, chiar dacă majorările în sine sunt sub nivelul pragului de semnificație. De exemplu, dacă o societate majorează valoarea împrumutului inițial acordat unei alte societăți afiliate, suplimentarea împrumutului ar trebui înregistrată ca element separat care să aibă data majorării ca dată de emitere.

În cazul în care valoarea tranzacției este diferită pentru cele două părți la tranzacție (de exemplu, o tranzacție în valoare de 10 milioane EUR între A și B, pentru care A înregistrează 10 milioane EUR, iar B înregistrează 9,5 milioane EUR din cauza costurilor tranzacției – presupunând că s-au cheltuit 0,5 milioane EUR), în machetă ar trebui să se înregistreze valoarea maximă ca valoare a tranzacției, în acest caz 10 milioane EUR.

Dacă există un lanț de tranzacții intragrup conexe (de exemplu A investește în B, iar B investește în C), fiecare verigă a lanțului trebuie raportată ca o tranzacție intragrup separată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Numărul de identificare al tranzacției intragrup	Codul unic intern de identificare pentru fiecare tranzacție intragrup. Acesta trebuie să fie consecvent în timp.
C0020	Denumirea investitorului / cumpărătorului	Denumirea entității care investește/cumpără instrumentul derivat sau contrapartida care deține poziția lungă. În cazul swapurilor, plătitorul este cel care plătește rata fixă și primește rata variabilă.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0030	Codul de identificare al investitorului / cumpărătorului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din SEE și pentru alte societăți reglementate din SEE care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din afara SEE și pentru societățile nereglementate care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE, codul de identificare este furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0040	Tipul de cod de identificare al codului investitorului / cumpărătorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al investitorului / cumpărător”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0050	Denumirea emitentului / vânzătorului	Denumirea entității care emite/vinde instrumentul derivat sau contrapartida care deține poziția scurtă. În cazul swapurilor, beneficiarul este cel primește rata fixă și plătește rata variabilă.
C0060	Codul de identificare al emitentului / vânzătorului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din SEE și pentru alte societăți reglementate din SEE care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din afara SEE și pentru societățile nereglementate care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE, codul de identificare este furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0070	Tipul de cod de identificare al codului emitentului / vânzătorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al emitentului / vânzătorului”. 1 – LEI 2 – Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080	Codul de identificare al instrumentului	Se raportează codul de identificare al instrumentului (instrumentul derivat) între cele două contrapartide, identificat conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie consecvent în timp. Acesta poate fi diferit de codul tranzacției intragrup raportat în celula C0010.
C0090	Tipul de cod de identificare al instrumentului	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0100	Tipul tranzacției	Se identifică tipul tranzacției. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Instrumente derivate – contracte futures 2 – Instrumente derivate – contracte forward 3 – Instrumente derivate – opțiuni 4 – Instrumente derivate – altele 5 – Garanții – protecția creditului 6 – Garanții – altele 7 – Swapuri – pe riscul de credit 8 – Swapuri – pe rata dobânzii 9 – Swapuri – valutare 10 – Swapuri – altele Un acord de răscumpărare (repo) ar trebui considerat o tranzacție în numerar plus un contract forward.
C0110	Data tranzacționării	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei tranzacționării/comercializării contractului derivat. În cazul contractelor prelungite în mod automat, se utilizează data inițială de tranzacționare.
C0120	Data scadenței	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) definit prin contrat al datei de închidere a contractului derivat, cum ar fi data scadenței, data expirării pentru opțiuni (europene sau americane) etc.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0130	Moneda	Dacă se aplică, se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei instrumentului derivat, adică moneda valorii noționale a instrumentului derivat (de exemplu: opțiune având ca suport o sumă în USD). Acest indicator nu se aplică swapurilor valutare.
C0140	Valoarea noțională la data tranzacției	Suma acoperită prin sau expusă la instrumentul derivat la data tranzacției, raportată în moneda de raportare a grupului. În cazul contractelor futures și al opțiunilor, corespunde dimensiunii contractului înmulțite cu numărul de contracte În cazul swapurilor și al contractelor forward, corespunde valorii contractuale.
C0150	Valoarea noțională la data de raportare	Suma acoperită prin sau expusă la instrumentul derivat la data raportării, adică soldul de închidere, raportată în moneda de raportare a grupului. În cazul contractelor futures și al opțiunilor, corespunde dimensiunii contractului înmulțite cu numărul de contracte În cazul swapurilor și al contractelor forward, corespunde valorii contractuale. Dacă o tranzacție a ajuns la scadență/a expirat în cursul perioadei de raportare înainte de data raportării, valoarea noțională la data de raportare va fi zero.
C0160	Valoarea garanției reale	Valoarea garanției reale constituite la data raportării (zero dacă instrumentul derivat a încetat), dacă se aplică, raportată în moneda de raportare a grupului. Dacă oricare dintre contrapărțile implicate în tranzacția intragrup este evaluată în conformitate cu normele Solvabilitate II ca făcând parte din calcularea solvabilității la nivel de grup, ar trebui utilizată valoarea Solvabilitate II pentru evaluarea garanției reale. Cel puțin garanțiile reale dintre următoarele entități (lista nu este exhaustivă) trebuie evaluate în conformitate cu principiile de evaluare Solvabilitatea II: — Societăți de asigurare și de reasigurare din SEE — Holdinguri de asigurare și holdinguri financiare mixte din SEE — Societăți de asigurare și de reasigurare, holdinguri de asigurare și holdinguri financiare mixte din țări terțe incluse în calcularea solvabilității la nivel de grup prin metoda 1 — Societăți de asigurare și de reasigurare, holdinguri de asigurare și holdinguri financiare mixte din țări terțe incluse în calcularea solvabilității la nivel de grup prin metoda 2 din regimuri neechivalente Contracte de garanții reale între alte tipuri de entități, de exemplu tranzacțiile intragrup dintre două instituții de credit din cadrul unui grup pot fi evaluate în conformitate cu normele sectoriale.
C0170	Opțiuni, contracte futures, contracte forward și alte instrumente derivate – Utilizarea instrumentelor derivate (de către cumpărător)	Se descrie utilizarea instrumentului derivat (acoperire micro/macro, gestionarea eficientă a portofoliului). Acoperirea micro se referă la instrumentele derivate care acoperă un singur instrument financiar, o singură tranzacție previzionată sau o singură obligație. Acoperirea macro se referă la instrumentele derivate care acoperă un set de instrumente financiare, de tranzacții previzionate sau de obligații. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Acoperire micro 2 – Acoperire macro 3 – Echilibrarea fluxurilor de trezorerie ale activelor și ale obligațiilor 4 – Gestionarea eficientă a portofoliului, altfel decât prin „Echilibrarea fluxurilor de trezorerie ale activelor și ale obligațiilor”.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0180	Opțiuni, contracte futures, contracte forward și alte instrumente derivate – Codul de identificare al activului / obligației suport pentru instrumentul derivat	Codul de identificare al activului sau al obligației suport pentru contractul derivat. Acest indicator trebuie raportat pentru instrumentele derivate care au ca suport un singur instrument sau indice în portofoliul societății. Un indice este considerat un instrument unic și trebuie raportat. Codul de identificare al instrumentului-suport al instrumentului derivat, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile; trebuie să fie consecvent în timp. — „Active/obligații multiple”, dacă există mai multe active sau obligații suport Dacă instrumentul-suport este un indice, se raportează codul indicelui.
C0190	Tipul de cod de identificare al activului / obligației suport pentru instrumentul derivat	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al instrumentului”. Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate
C0200	Protecția creditului – Swapuri pe riscul de credit și garanții – Denumirea contrapartidei pentru care se cumpără protecția creditului	Denumirea contrapartidei pentru care s-a cumpărat protecția în caz de neplată.
C0210	Swapuri – Rata dobânzii plătită în cadrul swapului (pentru cumpărător)	Rata dobânzii plătită în contractul swap (numai pentru swapurile pe rata dobânzii).
C0220	Swapuri – Rata dobânzii primită în cadrul swapului (pentru cumpărător)	Rata dobânzii primită în contractul swap (numai pentru swapurile pe rata dobânzii).

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0230	Swapuri – Moneda plătită în cadrul swapului (pentru cumpărător)	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care este exprimat prețul swapului (numai pentru swapurile valutare).
C0240	Swapuri – Moneda primită în cadrul swapului (pentru cumpărător)	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care este exprimată valoarea noțională a swapului (numai pentru swapurile valutare).

S.36.03 – Tranzacții intragrup – Reasigurare internă

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Scopul acestei machete este de a colecta informații cu privire la toate tranzacțiile intragrup (semnificative, foarte semnificative și tranzacțiile care trebuie raportate în toate situațiile) legate de reasigurarea internă în cadrul unui grup, identificate în conformitate cu articolul 213 alineatul (2) literele (a)-(c) din Directiva 2009/138/CE. Acestea includ, dar nu se limitează la:

— tratatele de reasigurare între societăți afiliate din cadrul unui grup;

— reasigurarea facultativă între societăți afiliate din cadrul unui grup; și

— orice altă tranzacție care are drept rezultat transferarea riscului de subscriere (risc de asigurare) între societăți afiliate din cadrul unui grup.

Grupurile trebuie să completeze această machetă pentru toate tipurile de tranzacții intragrup semnificative, foarte semnificative și tranzacții care trebuie raportate în toate situațiile între societatea individuală și holdingul mixt de asigurare și societățile sale afiliate.

Această machetă trebuie să includă tranzacțiile intragrup care erau:

— în vigoare la începutul perioadei de raportare;

— începute în cursul perioadei de raportare, care sunt în curs la data de raportare;

— începute și expirate/ajunse la scadență în cursul perioadei de raportare.

În cazul în care tranzacții similare cu o entitate afiliată pot fi excluse din raportarea tranzacțiilor intragrup atunci când sunt analizate individual față de pragurile pentru tranzacții semnificative și foarte semnificative, aceste tranzacții trebuie să fie totuși raportate individual atunci când, în mod colectiv, ating sau depășesc valorile care corespund pragurilor pentru tranzacțiile intragrup semnificative și foarte semnificative.

Fiecare tranzacție se raportează separat. Societățile trebuie să raporteze oricâte rânduri sunt necesare pentru identificarea corectă a tranzacției, inclusiv în cazul în care sunt utilizate diferite tipuri de contracte/tratate de reasigurare.

Orice majorări/suplimentări ale tranzacțiilor intragup semnificative trebuie raportate ca o tranzacție intragrup separată, chiar dacă majorările în sine sunt sub nivelul pragului de semnificație. De exemplu, dacă o societate majorează valoarea împrumutului inițial acordat unei alte societăți afiliate, suplimentarea împrumutului ar trebui înregistrată ca element separat care să aibă data majorării ca dată de emitere.

În cazul în care valoarea tranzacției este diferită pentru cele două părți la tranzacție (de exemplu, o tranzacție în valoare de 10 milioane EUR între A și B, pentru care A înregistrează 10 milioane EUR, iar B înregistrează 9,5 milioane EUR din cauza costurilor tranzacției – presupunând că s-au cheltuit 0,5 milioane EUR), în machetă ar trebui să se înregistreze valoarea maximă ca valoare a tranzacției, în acest caz 10 milioane EUR.

Dacă există un lanț de tranzacții intragrup conexe (de exemplu A investește în B, iar B investește în C), fiecare verigă a lanțului trebuie raportată ca o tranzacție intragrup separată.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Numărul de identificare al tranzacției intragrup	Codul unic intern de identificare pentru fiecare tranzacție intragrup. Acesta trebuie să fie consecvent în timp.
C0020	Denumirea cedentului	Denumirea juridică a entității care a transferat riscul de subscriere către un alt asigurător sau reasigurător din sfera grupului, în sensul articolului 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE.
C0030	Codul de identificare al cedentului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din SEE și pentru alte societăți reglementate din SEE care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din afara SEE și pentru societățile nereglementate care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE, codul de identificare este furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0040	Tipul de cod de identificare al codului societății cedente	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al societății cedente”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0050	Denumirea reasigurătorului	Denumirea juridică a reasigurătorului căruia i-a fost transferat riscul de subscriere. Este aceeași denumire ca cea raportată în macheta S.30.02.
C0060	Codul de identificare al reasigurătorului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din SEE și pentru alte societăți reglementate din SEE care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din afara SEE și pentru societățile nereglementate care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE, codul de identificare este furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0070	Tipul de cod de identificare al codului reasigurătorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al reasigurătorului”. 1 – LEI 2 – Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0080	Perioada de valabilitate (data de început)	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei care marchează începutul contractului/tratatului de reasigurare avut în vedere.
C0090	Perioada de valabilitate (data de expirare)	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de expirare a contractului/ tratatului de reasigurare avut în vedere (și anume, ultima dată la care contractul/tratatul de reasigurare avut în vedere este în vigoare). Acest indicator nu se raportează dacă nu există nicio dată de expirare (de exemplu, contractul este permanent și încetează atunci când una dintre părți transmite un preaviz).
C0100	Moneda contractului / tratatului	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei în care se efectuează plata contractului/tratatului de reasigurare avut în vedere.
C0110	Tipul de contract / tratat de reasigurare	Se identifică tipul de contract / tratat de reasigurare Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – cotă-parte 2 – cotă-parte variabilă 3 – excedent de sumă 4 – excedent de daună (pe eveniment și pe risc) 5 – excedent de daună (pe risc) 6 – excedent de daună (pe eveniment) 7 – excedent de daună post-catastrofă (protecție împotriva evenimentelor ulterioare pe care le pot provoca anumite catastrofe, cum ar fi inundațiile sau incendiile) 8 – excedent de daună cu risc de bază 9 – acoperire reintegrată 10 – excedent de daună agregat 11 – excedent de daună nelimitat 12 – stop pierdere 13 – alte tratate proporționale 14 – alte tratate neproporționale 15 – Reasigurare financiară 16 – Facultativă proporțională 17 – Facultativă neproporțională Alte tratate proporționale (codul 13) și alte tratate neproporționale (codul 14) pot fi utilizate pentru tipurile hibride de tratate de reasigurare.
C0120	Suma maximă acoperită de reasigurător prin contract / tratat	Pentru tratatele Cotă-parte sau Excedent de sumă, se raportează aici 100 % din suma maximă care a fost stabilită pentru întregul contract/tratat (de exemplu, 10 milioane de lire sterline). În cazul acoperirii nelimitate, se completează aici „-1”. Pentru tratatele Excedent de daună sau Stop pierdere, se raportează capacitatea inițială. Acest indicator trebuie raportat în moneda tranzacției.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0130	Creanțe nete	Suma care rezultă din: daunele plătite de asigurător, dar care nu au fost încă rambursate de reasigurător + comisioanele care trebuie plătite de reasigurător + alte creanțe, minus datoriile către reasigurător. Depozitele în numerar sunt excluse și trebuie considerate garanții primite. Suma totală trebuie să fie egală cu suma elementelor din bilanț: Creanțe din reasigurare și Obligații de plată din reasigurare. Acest indicator trebuie raportat în moneda grupului.
C0140	Total sume recuperabile din reasigurare	Cuantumul total datorat de reasigurător la data de raportare în care sunt incluse: — rezerva de prime pentru partea din primele viitoare din reasigurare care au fost deja plătite reasigurătorului; — rezerva de daune pentru daunele neplătite pentru asigurător care trebuie plătite de reasigurător; și/sau — rezervele tehnice pentru cuantumul care reflectă partea reasigurătorului din rezervele tehnice brute. Acest indicator trebuie raportat în moneda de raportare a grupului.
C0150	Rezultatul activității de reasigurare (pentru entitatea reasigurată)	Rezultatul activității de reasigurare pentru entitatea reasigurată ar trebui calculat după cum urmează: Totalul comisioanelor de reasigurare primite de entitatea reasigurată minus Primele de reasigurare brute plătite de entitatea reasigurată plus Daunele plătite de reasigurător în cursul perioadei de raportare plus Totalul sumelor recuperabile din reasigurare la sfârșitul perioadei de raportare minus Totalul sumelor recuperabile din reasigurare la începutul perioadei de raportare Acest indicator trebuie raportat în moneda de raportare a grupului.
C0160	Linia de afaceri	Se identifică linia de afaceri, astfel cum este definită în anexa I la Regulamentul delegat (UE) 2015/35, care este reasigurată. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Asigurare pentru cheltuieli medicale 2 – Asigurare de protecție a veniturilor 3 – Asigurare de accidente de muncă și boli profesionale 4 – Asigurare de răspundere civilă auto 5 – Alte asigurări auto 6 – Asigurare maritimă, aviatică și de transport 7 – Asigurare de incendiu și alte asigurări de bunuri 8 – Asigurare de răspundere civilă generală 9 – Asigurare de credite și garanții

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		10 – Asigurare de protecție juridică 11 – Asistență 12 – Pierderi financiare diverse 13 – Reasigurare proporțională pentru cheltuieli medicale 14 – Reasigurare proporțională de protecție a veniturilor 15 – Reasigurare proporțională de accidente de muncă și boli profesionale 16 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă auto 17 – Alte reasigurări proporționale auto 18 – Reasigurare proporțională maritimă, aviatică și de transport 19 – Reasigurare proporțională de incendiu și alte reasigurări proporționale de bunuri 20 – Reasigurare proporțională de răspundere civilă generală 21 – Reasigurare proporțională de credite și garanții 22 – Reasigurare proporțională de protecție juridică 23 – Reasigurare proporțională de asistență 24 – Reasigurare proporțională pentru pierderi financiare diverse 25 – Reasigurare neproporțională de sănătate 26 – Reasigurare neproporțională de accidente și răspunderi 27 – Reasigurare neproporțională maritimă, aviatică și de transport 28 – Reasigurare neproporțională de bunuri 29 – Asigurare cu participare la profit 30 – Asigurare de tip index-linked și unit-linked 31 – Alte asigurări de viață 32 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare de sănătate 33 – Anuități provenind din contracte de asigurare generală și legate de obligații de asigurare, altele decât obligațiile de asigurare de sănătate 34 – Reasigurare de viață 35 – Asigurare de sănătate 36 – Reasigurare de sănătate Dacă acordul de reasigurare acoperă mai multe linii de afaceri, se alege cea mai importantă linie de afaceri din lista de mai sus.

S.36.04 – Tranzacții intragrup – Partajarea costurilor, obligații contingente, elemente extrabilanțiere și alte elemente

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Scopul acestei machete este de a colecta informații cu privire la toate celelalte tranzacții intragrup (semnificative, foarte semnificative și tranzacțiile care trebuie raportate în toate situațiile), care nu au fost acoperite în machetele 36.01 – 36.03, din cadrul unui grup, identificate în conformitate cu articolul 213 alineatul (2) literele (a)-(c) din Directiva 2009/138/CE. Acestea includ, dar nu se limitează la:

— partajarea internă a costurilor;

— obligațiile contingente (altele decât instrumentele derivate);

— garanțiile extrabilanțiere;

— orice alte tranzacții între societăți afiliate sau persoane fizice incluse în sfera de acoperire a supravegherii la nivel de grup.

Grupurile trebuie să completeze această machetă pentru toate tipurile de tranzacții intragrup semnificative, foarte semnificative și tranzacții care trebuie raportate în toate situațiile între societatea individuală și holdingul mixt de asigurare și societățile sale afiliate.

Această machetă trebuie să includă tranzacțiile intragrup care erau:

— în vigoare la începutul perioadei de raportare;

— începute în cursul perioadei de raportare, care sunt în curs la data de raportare;

— începute și expirate/ajunse la scadență în cursul perioadei de raportare.

În cazul în care tranzacții similare cu o entitate afiliată pot fi excluse din raportarea tranzacțiilor intragrup atunci când sunt analizate individual față de pragurile pentru tranzacții semnificative și foarte semnificative, aceste tranzacții trebuie să fie totuși raportate individual atunci când, în mod colectiv, ating sau depășesc valorile care corespund pragurilor pentru tranzacțiile intragrup semnificative și foarte semnificative.

Fiecare tranzacție se raportează separat.

Orice majorări/suplimentări ale tranzacțiilor intragup semnificative trebuie raportate ca o tranzacție intragrup separată, chiar dacă majorările în sine sunt sub nivelul pragului de semnificație. De exemplu, dacă o societate majorează valoarea împrumutului inițial acordat unei alte societăți afiliate, suplimentarea împrumutului ar trebui înregistrată ca element separat care să aibă data majorării ca dată de emitere.

În cazul în care valoarea tranzacției este diferită pentru cele două părți la tranzacție (de exemplu, o tranzacție în valoare de 10 milioane EUR între A și B, pentru care A înregistrează 10 milioane EUR, iar B înregistrează 9,5 milioane EUR din cauza costurilor tranzacției – presupunând că s-au cheltuit 0,5 milioane EUR), în machetă ar trebui să se înregistreze valoarea maximă ca valoare a tranzacției, în acest caz 10 milioane EUR.

Dacă există un lanț de tranzacții intragrup conexe (de exemplu A investește în B, iar B investește în C), fiecare verigă a lanțului trebuie raportată ca o tranzacție intragrup separată.

	INDICATOR	**INSTRUCȚIUNI**
C0010	Numărul de identificare al tranzacției intragrup	Codul unic intern de identificare pentru fiecare tranzacție intragrup. Acesta trebuie să fie consecvent în timp.
C0020	Denumirea investitorului / cumpărătorului / beneficiarului	Denumirea juridică a entității care achiziționează active / investește sau primește serviciul/garanția.
C0030	Codul de identificare al investitorului / cumpărătorului / beneficiarului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din SEE și pentru alte societăți reglementate din SEE care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din afara SEE și pentru societățile nereglementate care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE, codul de identificare este furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0040	Tipul de cod de identificare al codului investitorului / cumpărătorului / beneficiarului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al investitorului / cumpărătorului / beneficiarului”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0050	Denumirea emitentului / vânzătorului / furnizorului	Denumirea juridică a entității care vinde/ transferă activul/investiția sau oferă serviciul/garanția.
C0060	Codul de identificare al emitentului / vânzătorului / furnizorului	Codul de identificare unic atribuit investitorului / cumpărătorului / cesionarului conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din SEE și pentru alte societăți reglementate din SEE care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile de asigurare și de reasigurare din afara SEE și pentru societățile nereglementate care sunt incluse în sfera supravegherii la nivel de grup, astfel cum este definit la articolul 212 alineatul (1) litera (c) din Directiva 2009/138/CE, codul de identificare este furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0070	Tipul de cod de identificare al codului emitentului / vânzătorului / furnizorului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al emitentului / vânzătorului / furnizorului”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0080	Tipul tranzacției	Se identifică tipul de tranzacție. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Obligații contingente 2 – Elemente extrabilanțiere 3 – Partajarea internă a costurilor 4 – Altele

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0090	Data emiterii tranzacției	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care tranzacția/emisiunea începe să producă efecte.
C0100	Data efectivă a acordului / contractului de la baza tranzacției	Dacă se aplică, se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care tranzacția sau contractul care stă la baza tranzacției începe să producă efecte, dacă este diferită de data tranzacției. Dacă este aceeași cu data tranzacției, se raportează data tranzacției.
C0110	Data de expirare a acordului / contractului de la baza tranzacției	Dacă se aplică, se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei la care acordul/contractul încetează. Dacă data de expirare este perpetuă, se utilizează „9999-12-31”.
C0120	Moneda tranzacției	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 pentru moneda în care a avut loc tranzacția.
C0130	Evenimentul de activare	Dacă se aplică, o scurtă descriere a evenimentului care ar activa tranzacția/plata/obligația/obligațiunea, de exemplu evenimentul care ar da naștere unei obligații contingente.
C0140	Valoarea tranzacției / garanției reale / garanției	Valoarea tranzacției, a garanției constituite sau a obligației contingente recunoscută în bilanțul Solvabilitate II. Acest indicator trebuie raportat în moneda de raportare a grupului. Toate elementele se raportează la valoarea Solvabilitate II. Cu toate acestea, atunci când valoarea Solvabilitate II nu este disponibilă (de exemplu, operațiunile din afara SEE cărora li se aplică metoda 2 în regimuri echivalente sau băncile și instituțiile de credit), ar trebui utilizate regulile de evaluare locale sau sectoriale.
C0150	Valoarea maximă posibilă a obligațiilor contingente	Valoarea maximă posibilă, dacă acest lucru este posibil, indiferent de probabilitate (adică fluxurile de trezorerie viitoare necesare pentru decontarea unei obligații contingente pe durata de viață a obligației respective, actualizate la structura temporală relevantă a ratei dobânzilor fără risc), a obligațiilor contingente incluse în bilanțul Solvabilitate II.
C0160	Valoarea maximă posibilă a obligațiilor contingente neincluse în bilanțul Solvabilitate II	Se indică valoarea maximă posibilă a obligațiilor contingente, pentru obligațiile contingente neincluse în bilanțul Solvabilitate II, care ar putea fi datorate de furnizor. Acest indicator trebuie raportat în moneda de raportare a grupului.
C0170	Valoarea maximă a acreditivelor / garanțiilor	Suma tuturor fluxurilor de trezorerie posibile în cazul în care toate evenimentele de activare a garanțiilor ar avea loc în legătură cu garanțiile oferite de „furnizor” (celula C0050) „beneficiarului” (celula C0020) pentru a garanta plata obligațiilor datorate de societate (inclusiv acreditivele și facilitățile de împrumut neutilizate angajate). Acest indicator nu include sumele deja raportate în C0150 și C0160.
C0180	Valoarea activelor garantate	Valoarea activelor garantate pentru care sunt primite garanțiile. În acest caz, ar putea fi relevante alte principii de evaluare locale/sectoriale decât principiile Solvabilitate II.

S.37.01 – Concentrarea riscurilor

Observații generale:

Această secțiune se referă la raportarea anuală a informațiilor privind grupurile.

Prezenta machetă include toate concentrările riscurilor semnificative între entități incluse în sfera supravegherii la nivel de grup și părți terțe, indiferent de metoda de calculare aleasă și indiferent dacă s-au utilizat norme de solvabilitate sectoriale pentru calcularea solvabilității la nivel de grup.

Obiectivul este de a se enumera cele mai importante expuneri (ca valoare a expunerii) pe contrapartide și pe tipuri de expunere (grup sau/și entitate) din afara sferei grupului de (re)asigurare (expunerea maximă pentru fiecare contract și, dacă un reasigurător nu își îndeplinește obligațiile, concentrarea riscurilor din afara bilanțului). Poate fi înțeleasă ca expunerea maximă posibilă pe bază contractuală, care nu trebuie neapărat să se reflecte în bilanț, fără a lua în considerare niciun instrument și nicio tehnică de minimizare a riscului. Pragurile pot fi stabilite de supraveghetorul grupului după consultarea grupului și a colegiului.

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
C0010	Denumirea contrapartidei externe	Se raportează denumirea contrapărții externe a grupului.
C0020	Codul de identificare al contrapartidei grupului	Identificatorul entității juridice (LEI) corespunzător investitorului / cumpărătorului / cesionarului, dacă există. Dacă nu este disponibil, acest indicator nu se raportează.
C0030	Tipul de cod de identificare al contrapartidei grupului	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al contrapartidei grupului”. 1 – LEI 9 – Nimic
C0040	Țara expunerii	Se identifică codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării din care provine expunerea. De exemplu, în cazul unui emitent de obligațiuni, aceasta este țara în care este situat sediul social al entității care emite obligațiunile.
C0050	Natura expunerii	Descrierea tipului de expunere. Instrumentele derivate și garanțiile reale trebuie incluse și ca expuneri față de contrapartide suverane. Dacă există mai multe tipuri de expuneri pentru fiecare contrapartidă, trebuie raportate intrări diferite la rânduri separate. Se utilizează următoarea listă închisă: 1 – Active – obligațiuni 2 – Active – acțiuni 3 – Active – reasigurare 4 – Active – altele 5 – Obligații – asigurare 6 – Obligații – împrumuturi 7 – Obligații – datorii 8 – Obligații – altele 9 – Extrabilanțiere (active contingente) 10 – Extrabilanțiere (obligații contingente) Instrumentele derivate trebuie raportate fără garanțiile reale.
C0060	Codul de identificare al expunerii	Codul de identificare al expunerii, conform următoarei ordini de prioritate: — ISO 6166 pentru codul ISIN dacă este disponibil — Alte coduri recunoscute (de exemplu CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC)

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		— Codul atribuit de societate dacă opțiunile de mai sus nu sunt disponibile. Acest cod trebuie să fie consecvent în timp. Pentru expunerile de tip 3 și 5 din C0050, raportarea ar trebui efectuată pe contrapartide și această celulă nu ar trebui raportată.
C0070	Tipul de cod de identificare al expunerii	Tipul de cod de identificare utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al activului". Trebuie utilizată una dintre opțiunile din următoarea listă închisă: 1 – ISO 6166 pentru codul ISIN 2 – CUSIP (numărul Comisiei pentru Proceduri Uniforme de Identificare a Instrumentelor Financiare Transferabile atribuit de CUSIP Service Bureau pentru societățile americane și canadiene) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pentru Bursa din Londra) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, codul de identificare alfanumeric german) 5 – Bloomberg Ticker (codul Bloomberg format din litere care identifică titlurile de valoare ale unei societăți) 6 – BBGID (The Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters instrument code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Alte coduri atribuite de membrii Asociației Agențiilor Naționale de Numerotare 99 – Codul atribuit de societate Pentru expunerile de tip 3 și 5 din C0050, raportarea ar trebui efectuată pe contrapartide și această celulă nu ar trebui raportată. Dacă o expunere constă din mai multe coduri, fiecare cod trebuie prezentat într-un rând separat.
C0080	Evaluare de credit externă	Evaluarea de credit a expunerii la data de referință a raportării emisă de instituția de evaluare a creditului desemnată (ECAI).
C0090	ECAI desemnată	Se identifică instituția de evaluare a creditului (ECAI) care acordă evaluarea de credit externă.
C0100	Sectorul	Se identifică sectorul economic al emitentului pe baza celei mai recente versiuni a codului NACE. Cerința minimă pentru identificarea sectoarelor este utilizarea literei din codul NACE care identifică secțiunea (de exemplu, se acceptă „A" sau „A111"), cu excepția codurilor NACE referitoare la Activități financiare și de asigurări, pentru care ar trebui utilizată litera de identificare a secțiunii, urmată de codul digital din 4 cifre corespunzător clasei (de exemplu „K6411").
C0110	Entitate din grup care face obiectul expunerii	Se enumeră toate entitățile grupului implicate în expunere. Sunt vizate toate entitățile și pentru fiecare entitate trebuie raportată o intrare separată. Dacă sunt implicate mai multe entități ale grupului, este necesar un rând separat pentru fiecare entitate.
C0120	Codul de identificare al entității din grup	Codul de identificare unic, astfel cum este raportat în S.32.01. Codul de identificare, conform următoarei ordini de prioritate: — Identificatorul entității juridice (LEI) — Codul specific

	INDICATOR	INSTRUCȚIUNI
		Codul specific: — Pentru societățile de asigurare și reasigurare din SEE și alte societăți reglementate din SEE din sfera supravegherii la nivel de grup: codul de identificare utilizat pe piața locală, atribuit de autoritatea competentă de supraveghere a societății; — Pentru societățile din afara SEE și pentru societățile nereglementate din sfera supravegherii la nivel de grup, codul de identificare va fi furnizat de grup. Atunci când se alocă un cod de identificare fiecărei societăți din afara SEE sau fiecărei societăți nereglementate, grupul ar trebui să respecte sistematic următorul format: codul de identificare al societății-mamă + codul ISO 3166–1 alfa–2 al țării în care este stabilită societatea + 5 cifre
C0130	Tipul de cod de identificare al entității din grup	Identificarea codului utilizat pentru indicatorul „Codul de identificare al entității din grup”. 1 – LEI 2 – Codul specific
C0140	Scadența (active) / Valabilitate (obligații)	Se identifică codul ISO 8601 (aaaa-ll-zz) al datei de scadență a activelor și al datei de valabilitate a obligațiilor. Ar trebui să se indice o dată fixă pentru data de scadență a activelor și data de valabilitate a obligațiilor, care ar trebui înțeleasă ca o dată de încetare a contractului sau ca ultimul punct din proiecția fluxului de numerar, în funcție de data care survine mai întâi. Dacă se aplică mai multe date de scadență, fiecare dată de scadență trebuie prezentată într-un rând separat.
C0150	Valoarea expunerii	Valoarea Solvabilitate II a expunerii la data de raportare pentru tipul de expuneri bilanțiere (codurile 1-8 din C0050) și valoarea maximă posibilă, dacă acest lucru este posibil, indiferent de probabilitate pentru elementele extrabilanțiere (codurile 9-10 din C0050). Se aplică, de asemenea, pentru contractele de reasigurare: — Pentru cedările în reasigurare, se raportează sumele recuperabile din reasigurare; — Pentru primirile în reasigurare, se raportează valoarea rezervelor tehnice;
C0160	Moneda	Se identifică codul alfabetic ISO 4217 al monedei inițiale a expunerii.
C0170	Suma maximă care trebuie plătită de reasigurător	Se aplică numai dacă expunerea este „Active – reasigurare”: Dacă reasigurătorul are o obligație de plată care decurge dintr-un contract de reasigurare, aceasta este suma maximă care trebuie plătită părții contractuale de către reasigurător, ținând seama de particularitățile contractului de reasigurare.

ANEXA IV

Categorii de active

Categorie		Definiție
1	Titluri de stat	Obligațiuni emise de autoritățile publice, indiferent dacă sunt administrații centrale, instituții guvernamentale supranaționale, administrații regionale sau autorități locale, și obligațiuni care sunt garantate integral, necondiționat și irevocabil de Banca Centrală Europeană, de administrațiile centrale și de băncile centrale ale statelor membre, denominate și finanțate în moneda națională a acelei administrații centrale sau bănci centrale, de băncile de dezvoltare multilaterale menționate la articolul 117 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 sau de organizațiile internaționale menționate la articolul 118 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în cazul în care garanția îndeplinește cerințele prevăzute la articolul 215 din Regulamentul delegat 35/2015.
2	Obligațiuni corporative	Obligațiuni emise de corporații
3	Acțiuni	Acțiuni și alte titluri de valoare echivalente acțiunilor reprezentând capitalul corporațiilor, și anume, reprezentând drept de proprietate într-o corporație
4	Organisme de plasament colectiv	Organism de plasament colectiv înseamnă un organism de plasament colectiv în valori mobiliare (OPCVM), astfel cum este definit la articolul 1 alineatul (2) din Directiva 2009/65/CE a Parlamentului European și a Consiliului, sau un fond de investiții alternative (FIA), astfel cum este definit la articolul 4 alineatul (1) litera (a) din Directiva 2011/61/UE a Parlamentului European și a Consiliului.
5	Obligațiuni structurate	Instrumente hibride care includ o componentă cu venit fix (rentabilitate sub formă de plăți fixe) și o serie de componente financiare derivate. În această categorie nu intră titlurile cu venit fix emise de guvernele suverane. Sunt vizate titlurile de valoare în care sunt incluse una sau mai multe categorii de instrumente derivate, inclusiv swap pe riscul de credit (CDS), swap cu scadență constantă (CMS), opțiunile pe riscul de nerambursare a unui credit (CDOp). Activele din această categorie nu fac obiectul separării.
6	Titluri de valoare garantate cu garanții reale	Titluri de valoare în cazul cărora valoarea și plățile rezultă dintr-un portofoliu de active-suport. Intră aici titlurile de valoare garantate cu active (ABS), titlurile garantate cu ipoteci (MBS), titlurile garantate cu ipoteci asupra proprietăților imobiliare comerciale (CMBS), obligațiunile garantate cu active (CDO), obligațiunile garantate cu împrumuturi colateralizate (CLO), obligațiunile garantate cu ipoteci colateralizate (OCP). Activele din această categorie nu fac obiectul separării.
7	Numerar și depozite	Numerar, depozite bancare și numerar sub alte forme de depozit.
8	Credite ipotecare și împrumuturi	Active financiare care sunt create atunci când creditorii împrumută fonduri debitorilor, cu garanție reală sau nu, inclusiv rezerve de lichidități.
9	Bunuri	Clădiri, terenuri, alte construcții imobile și echipamente
0	Alte investiții	Alte active raportate în „Alte active care nu figurează în altă parte”

Categorie		Definiție
A	Contracte futures	Contract tipizat între două părți, având ca obiect cumpărarea sau vânzarea unui anumit activ, într-o cantitate și de o calitate standard, la o dată viitoare specificată, la un preț convenit astăzi
B	Opțiuni de cumpărare	Contract între două părți având ca obiect cumpărarea unui activ la un preț de referință în decursul unui interval de timp definit, prin care cumpărătorul opțiunii de cumpărare dobândește dreptul, fără a avea însă obligația, de a cumpăra activul-suport
C	Opțiuni de vânzare	Contract între două părți având ca obiect vânzarea unui activ la un preț de referință în decursul unui interval de timp definit, prin care cumpărătorul opțiunii de vânzare dobândește dreptul, fără a avea însă obligația, de a vinde activul-suport
D	Swapuri	Contract prin care contrapărțile schimbă anumite beneficii ale unui instrument financiar al unei părți cu cele ale instrumentului financiar al celeilalte părți, iar beneficiile în cauză depind de tipul de instrumente financiare implicate
E	Contracte forward	Contract netipizat între două părți, având ca obiect cumpărarea sau vânzarea unui anumit activ, la o dată viitoare specificată, la un preț convenit astăzi
F	Instrumente derivate de credit	Instrument derivat a cărui valoare rezultă din riscul de credit aferent unei obligațiuni, împrumut sau oricărui alt activ financiar de bază

ANEXA V

Tabel privind codul de identificare complementară (CIC)

Primele 2 poziții	Activ cotat în	Codul de țară ISO 3166-1-alfa-2, XV, XL sau XT									
A treia poziție	Categorie	1	2	3	4	5	6	7	8	9	0
		Titluri de stat	Obligațiuni corporative	Acțiuni	Fonduri de investiții Organisme de plasament colectiv	Obligațiuni structurate	Titluri de valoare garantate	Numerar și depozite	Credite ipotecare și împrumuturi	Bunuri	Alte investiții
A patra poziție	Subcategorie sau risc principal	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
		Obligațiuni emise de administrațiile centrale	Obligațiuni corporative	Acțiuni comune	Fonduri de acțiuni	Riscul de devalorizare a acțiunilor	Riscul de devalorizare a acțiunilor	Numerar	Împrumuturi negarantate contractate	Bunuri (birouri și clădiri comerciale)	
		2	2	2	2	2	2	2	2	2	
		Obligațiuni emise de instituții supranaționale	Obligațiuni convertibile	Acțiuni ale societăților de tip societate imobiliară	Fonduri de datorii	Riscul de rată a dobânzii	Riscul de rată a dobânzii	Depozite transferabile (echivalente de numerar)	Împrumuturi contractate, garantate cu titluri de valoare	Bunuri (locative)	
		3	3	3	3	3	3	3		3	
		Obligațiuni emise de administrațiile regionale	Titlu comercial de valoare	Drepturi acționari	Fonduri de piață monetară	Riscul de modificare a ratei de schimb valutar	Riscul de modificare a ratei de schimb valutar	Alte depozite pe termen scurt (cu o durată mai mică sau egală cu un an)		Bunuri (pentru uz propriu)	

		4	4	4	4	4	4	4	4	4	
		Obligațiuni emise de autoritățile locale	Instrumente ale pieței monetare	Acțiuni preferențiale	Fonduri de alocare a activelor	Risc de credit	Risc de credit	Alte depozite cu o durată de peste un an	Credite ipotecare	Bunuri (în construcție, pentru investiții)	
		5	5		5	5	5	5	5	5	
		Obligațiuni de trezorerie	Obligațiuni hibride		Fonduri imobiliare	Risc imobiliar	Risc imobiliar	Depozite pentru societăți cedente	Alte împrumuturi contractate, garantate cu garanții reale	Imobilizări corporale (pentru uz propriu)	
		6	6		6	6	6		6	6	
		Obligațiuni garantate	Obligațiuni comune garantate		Fonduri alternative	Risc de marfă	Risc de marfă		Împrumuturi garantate cu polițele de asigurare	Bunuri (în construcție, pentru uz propriu)	
		7	7		7	7	7				
		Bănci centrale naționale	Obligațiuni garantate care fac obiectul unei legislații specifice		Fonduri de investiții în societăți necotate	Risc de catastrofă și meteorologic	Risc de catastrofă și meteorologic				
			8		8	8	8				
			Obligațiuni subordonate		Fonduri pentru infrastructură	Risc de mortalitate	Risc de mortalitate				
		9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
		Altele	Altele	Altele	Altele	Altele	Altele	Altele	Altele	Altele	Altele

A treia poziție	Categorie	A	B	C	D	E	F
		Contracte futures	Opțiuni de cumpărare	Opțiuni de vânzare	Swapuri	Contracte forward	Instrumente derivate de credit
A patra poziție	Subcategorie sau risc principal	1	1	1	1	1	1
		Contracte futures pe acțiuni și indici bursieri	Opțiuni pe acțiuni și indici bursieri	Opțiuni pe acțiuni și indici bursieri	Swapuri pe rata dobânzii	Acord forward pe rata dobânzii	Swap pe riscul de credit
		2	2	2	2	2	2
		Contracte futures pe rata dobânzii	Opțiuni pe obligațiuni	Opțiuni pe obligațiuni	Swapuri valutare	Acord forward pe cursul de schimb	Opțiune pe marja de credit
		3	3	3	3		3
		Contracte futures pe valute	Opțiuni pe valute	Opțiuni pe valute	Swapuri pe rata dobânzii și swapuri valutare		Swap pe marja de credit
			4	4	4		4
			Certificate cu opțiune	Certificate cu opțiune	Swap pe randamentul total		Swap pe randamentul total
		5	5	5	5		
		Contracte futures pe mărfuri	Opțiuni pe mărfuri	Opțiuni pe mărfuri	Swapuri pe titluri de valoare		
			6	6			
			Opțiuni swap	Opțiuni swap			
		7	7	7	7	7	
		Risc de catastrofă și meteorologic	Risc de catastrofă și meteorologic	Risc de catastrofă și meteorologic	Risc de catastrofă și meteorologic	Risc de catastrofă și meteorologic	

		8	8	8	8	8	
		Risc de mortalitate	Risc de mortalitate	Risc de mortalitate	Risc de mortalitate	Risc de mortalitate	
		9	9	9	9	9	9
		Altele	Altele	Altele	Altele	Altele	Altele

ANEXA VI

Definiții aferente tabelului CIC

Primele 2 poziții – Active cotate în		**Definiție**
Țara	Codul de țară ISO 3166-1-alfa-2	Se precizează codul ISO 3166-1-alfa-2 al țării în care este cotat activul. Se consideră că un activ este cotat dacă este negociat pe o piață reglementată sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, astfel cum sunt definite în Directiva 2004/39/CE. În cazul în care activul este cotat în mai multe țări sau în cazul în care, în vederea evaluării, întreprinderea recurge la o sursă de informare asupra prețului care este una din piețele reglementate sau unul din sistemele multilaterale de tranzacționare pe care este cotat activul, țara va fi cea în care se află acea piață reglementată sau acel sistem multilateral de tranzacționare utilizat drept referință în scopul evaluării.
XV	Active cotate în mai multe țări	Se identifică activele care sunt cotate în una sau mai multe țări, dar în cazul cărora, în vederea evaluării, întreprinderea recurge la o sursă de informare asupra prețurilor diferită de piețele reglementate sau sistemele multilaterale de tranzacționare pe care este cotat activul.
XL	Active care nu sunt cotate la bursă	Se identifică activele care nu sunt negociate pe o piață reglementată sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, astfel cum sunt definite în Directiva 2004/39/CE.
XT	Active care nu pot fi tranzacționate la bursă	Se identifică activele care prin natura lor nu fac obiectul negocierii pe o piață reglementată sau în cadrul unui sistem multilateral de tranzacționare, astfel cum sunt definite în Directiva 2004/39/CE.
A treia și a patra poziție – Categoria		**Definiție**
1	**Titluri de stat**	**Titluri emise de autoritățile publice, indiferent dacă sunt administrații centrale, instituții guvernamentale supranaționale, administrații regionale sau autorități locale, și titluri care sunt garantate integral, necondiționat și irevocabil de Banca Centrală Europeană, de administrațiile centrale și de băncile centrale ale statelor membre, denominate și finanțate în moneda națională a acelei administrații centrale și bănci centrale, de băncile de dezvoltare multilaterale menționate la articolul 117 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 sau de organizațiile internaționale menționate la articolul 118 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în cazul în care garanția îndeplinește cerințele prevăzute la articolul 215 din Regulamentul delegat 35/2015.** **În ceea ce privește obligațiunile cu garanție eligibilă, a treia și a patra poziție se atribuite prin trimitere la entitatea care emite garanția.**
11	Obligațiuni emise de administrațiile centrale	Obligațiuni emise de administrațiile centrale.
12	Obligațiuni emise de instituții supranaționale	Obligațiuni emise de instituțiile publice instituite în urma unui angajament între state naționale, de exemplu, emise de o bancă de dezvoltare multilaterală, astfel cum este menționată în anexa VI partea 1 secțiunea 4 din Directiva privind cerințele de capital (2013/36/CE) sau emise de o organizație internațională menționată în anexa VI partea 1 secțiunea 5 din Directiva privind cerințele de capital (2013/36/CE)

Primele 2 poziții – Active cotate în		Definiție
13	Obligațiuni emise de administrațiile regionale	Titluri de datorie ale administrațiilor regionale sau ale comunităților autonome oferite publicului în cadrul unei oferte publice pe piața de capital
14	Obligațiuni emise de autoritățile locale	Obligațiuni emise de autoritățile locale, inclusiv de autoritățile orășenești, provinciale, districtuale și de alte autorități municipale
15	Obligațiuni de tezaur	Titluri de stat pe termen scurt, emise de administrațiile centrale (având scadența de până la 1 an)
16	Obligațiuni garantate	Titluri de stat garantate sau „acoperite” printr-un portofoliu de active. Aceste active rămân în bilanțul emitentului.
17	Bănci centrale naționale	Obligațiuni emise de băncile centrale naționale.
19	Altele	Alte obligațiuni guvernamentale care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus.
2	**Obligațiuni corporative**	**Obligațiuni emise de corporații**
21	Obligațiuni corporative	Obligațiuni emise de corporații, cu caracteristici simple, de obicei standard și fără niciuna dintre caracteristicile speciale descrise în categoriile 22-28
22	Obligațiuni convertibile	Obligațiuni corporative pe care titularul le poate converti în acțiuni ordinare ale societății emitente sau în numerar de valoare egală, având caracteristici asemănătoare datoriei și capitalului propriu
23	Titlu comercial de valoare	Titlu de datorie pe termen scurt, negarantat, emis de o corporație, de regulă pentru finanțarea creanțelor, stocurilor și acoperirea datoriilor pe termen scurt, de obicei cu o scadență inițială mai mică de 270 de zile.
24	Instrumente ale pieței monetare	Titluri de creanță pe termen foarte scurt (de obicei cu scadențe cuprinse între o zi și un an), cuprinzând în principal certificatele de depozit negociabile (CD), acceptele bancare, acordurile de răscumpărare (repo) și alte instrumente cu grad de lichiditate foarte mare. Titlul comercial de valoare nu intră în această categorie.
25	Obligațiuni hibride	Obligațiuni corporative care au caracteristici asemănătoare datoriei și capitalului propriu, dar care nu sunt convertibile.
26	Obligațiuni comune garantate	Obligațiuni corporative garantate sau „acoperite” printr-un portofoliu de active. Aceste active rămân în bilanțul emitentului. Obligațiunile garantate care fac obiectul legislației specifice nu intră în această categorie.

Primele 2 poziții – Active cotate în		Definiție
27	Obligațiuni garantate care fac obiectul legislației specifice	Obligațiuni corporative garantate sau „acoperite” printr-un portofoliu de active în cazul în care emitentul obligațiunii este insolvabil și care, conform legii, fac obiectul supravegherii publice speciale destinate protejării deținătorilor de obligațiuni, astfel cum este definită la articolul 22 alineatul (4) din Directiva 2009/65/CE. Un exemplu de obligațiuni din această categorie sunt obligațiunile Pfandbrief: „obligațiuni garantate emise în baza Legii Pfandbrief. Acestea sunt utilizate pentru a refinanța împrumuturile pentru care garanția reală este constituită sub formă de împrumuturi garantate prin ipoteci imobiliare (Legea Pfandbriefe privind ipotecile imobiliare), împrumuturi ale sectorului public (Legea Pfandbriefe privind sectorul public), ipoteci asupra ambarcațiunilor (Legea Pfandbriefe privind ambarcațiunile) sau ipoteci asupra aeronavelor (Legea Pfandbriefe privind aeronavele). Așadar, distincția între aceste tipuri de obligațiuni Pfandbrief se referă la portofoliul de active creat pentru garantarea fiecărui tip de obligațiuni Pfandbrief.”
28	Obligațiuni subordonate	Obligațiuni corporative care au o prioritate inferioară altor obligațiuni ale emitentului în cazul în care acesta intră în lichidare.
29	Altele	Alte obligațiuni corporative, cu alte caracteristici decât cele identificate în categoriile de mai sus
3	**Acțiuni**	**Acțiuni și alte titluri de valoare echivalente acțiunilor reprezentând capitalul corporațiilor, și anume, reprezentând drept de proprietate într-o corporație**
31	Acțiuni comune	Acțiuni care reprezintă drepturi de proprietate de bază asupra corporațiilor
32	Acțiuni ale corporațiilor afiliate sectorului imobiliar	Participații reprezentând capital al corporațiilor afiliate sectorului imobiliar
33	Drepturi acționari	Drepturi de a subscrie titluri de participare suplimentare la un preț stabilit
34	Acțiuni preferențiale	Titlu de capital prioritar acțiunilor comune, generând un drept mai ridicat asupra activelor și câștigurilor decât acțiunile comune, dar care este subordonat obligațiunilor
39	Altele	Alte acțiuni care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus
4	**Organisme de plasament colectiv**	**Organism de plasament colectiv înseamnă un organism de plasament colectiv în valori mobiliare (OPCVM), astfel cum este definit la articolul 1 alineatul (2) din Directiva 2009/65/CE a Parlamentului European și a Consiliului, sau un fond de investiții alternative (FIA), astfel cum este definit la articolul 4 alineatul (1) litera (a) din Directiva 2011/61/UE a Parlamentului European și a Consiliului.**
41	Fonduri de acțiuni	Organisme de plasament colectiv care investesc în principal în acțiuni
42	Fonduri de datorii	Organisme de plasament colectiv care investesc în principal în obligațiuni
43	Fonduri de piață monetară	Organisme de plasament colectiv conform definiției stabilite de ESMA (CESR/10-049)

Primele 2 poziții – Active cotate în		Definiție
44	Fonduri de alocare a activelor	Organisme de plasament colectiv care își investesc activele în baza unui obiectiv specific de alocare a activelor, de exemplu, investind în primul rând în titlurile de valoare ale unor societăți din țări în care piețele de valori sunt în fază incipientă sau din economii mici, din anumite sectoare sau grupuri de sectoare, din anumite țări sau în baza unui alt obiectiv de investiții specific
45	Fonduri imobiliare	Organisme de plasament colectiv care investesc în principal în sectorul imobiliar
46	Fonduri de investiții alternative	Organisme de plasament colectiv ale căror strategii de investiții includ, de exemplu, acoperirea împotriva riscurilor (*hedging*), investiții în funcție de evenimente, investiții direcționale și în baza valorii relative pentru instrumentele cu venit fix, contracte futures administrate, mărfuri etc.
47	Fonduri de investiții în societăți necotate	Organisme de plasament colectiv la care se recurge pentru a investi în titluri de capital în baza unor strategii legate de capitalul privat.
48	Fonduri pentru infrastructură	Organisme de plasament colectiv care investesc în utilități, precum drumuri cu taxă, poduri, tuneluri, porturi și aeroporturi, distribuția petrolului și a gazelor naturale, distribuția energiei electrice și infrastructură socială, ca de exemplu unități de asistență medicală și de învățământ.
49	Altele	Alte organisme de plasament colectiv care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus.
5	**Obligațiuni structurate**	**Instrumente hibride, care includ o componentă cu venit fix (rentabilitate sub formă de plăți fixe) și o serie de componente financiare derivate. În această categorie nu intră titlurile cu venit fix emise de guvernele suverane. Sunt vizate titlurile de valoare în care sunt incluse una sau mai multe categorii de instrumente financiare derivate, inclusiv swapuri pe riscul de credit (CDS), swapuri cu scadență constantă (CMS), opțiuni pe riscul de nerambursare a unui credit (CDOp). Activele din această categorie nu fac obiectul separării**
51	Riscul de devalorizare a acțiunilor	Obligațiuni structurate expuse în principal riscului de devalorizare a acțiunilor
52	Riscul de rată a dobânzii	Obligațiuni structurate expuse în principal riscului de rată a dobânzii
53	Riscul de modificare a ratei de schimb valutar	Obligațiuni structurate expuse în principal riscului de modificare a ratei de schimb valutar
54	Risc de credit	Obligațiuni structurate expuse în principal riscului de credit
55	Risc imobiliar	Obligațiuni structurate expuse în principal riscului imobiliar
56	Risc de deteriorare sau de pierdere a mărfii	Obligațiuni structurate expuse în principal riscului de deteriorare sau de pierdere a mărfii

Primele 2 poziții – Active cotate în		Definiție
57	Risc de catastrofă și meteorologic	Obligațiuni structurate expuse în principal riscului de catastrofă și meteorologic
58	Risc de mortalitate	Obligațiuni structurate expuse în principal riscului de mortalitate
59	Altele	Alte obligațiuni structurate care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus
6	**Titluri de valoare garantate cu garanții reale**	**Titluri de valoare în cazul cărora valoarea și plățile rezultă dintr-un portofoliu de active-suport. Intră aici titlurile de valoare garantate cu active (ABS), titlurile garantate cu ipoteci (MBS), titlurile garantate cu ipoteci asupra proprietăților imobiliare comerciale (CMBS), obligațiunile garantate cu active (CDO), obligațiunile garantate cu împrumuturi colateralizate (CLO), obligațiunile garantate cu ipoteci colateralizate (OCP). Activele din această categorie nu fac obiectul separării**
61	Riscul de devalorizare a acțiunilor	Titluri de valoare garantate cu garanții reale expuse în principal riscului de devalorizare a acțiunilor
62	Riscul de rată a dobânzii	Titluri de valoare garantate cu garanții reale expuse în principal riscului de rată a dobânzii
63	Riscul de modificare a ratei de schimb valutar	Titluri de valoare garantate cu garanții reale expuse în principal riscului de modificare a ratei de schimb valutar
64	Risc de credit	Titluri de valoare garantate cu garanții reale expuse în principal riscului de credit
65	Risc imobiliar	Titluri de valoare garantate cu garanții reale expuse în principal riscului imobiliar
66	Risc de deteriorare sau de pierdere a mărfii	Titluri de valoare garantate cu garanții reale expuse în principal riscului de deteriorare sau de pierdere a mărfii
67	Risc de catastrofă și meteorologic	Titluri de valoare garantate cu garanții reale expuse în principal riscului de catastrofă și meteorologic
68	Risc de mortalitate	Titluri de valoare garantate cu garanții reale expuse în principal riscului de mortalitate
69	Altele	Alte titluri de valoare garantate cu garanții reale care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus
7	**Numerar și depozite**	**Numerar, echivalente de numerar, depozite bancare și numerar sub alte forme de depozit**
71	Numerar	Bancnote și monede în circulație care sunt în mod obișnuit utilizate ca mijloc de plată
72	Depozite transferabile (echivalente de numerar)	Depozite care se pot schimba în numerar, la cerere, la paritate și care sunt direct utilizabile pentru efectuarea de plăți prin cec, ordin, mandat, debitare/creditare directă sau printr-o altă formă de plată directă, fără penalități sau restricții.

Primele 2 poziții – Active cotate în		Definiție
73	Alte depozite pe termen scurt (cu o durată mai mică sau egală cu un an)	Depozite, altele decât depozitele transferabile, cu scadența rămasă mai mică sau egală cu 1 an, care nu pot fi utilizate în orice moment ca mijloc de plată și care nu pot fi transformate în numerar sau în depozite transferabile fără a le fi impuse restricții sau penalități semnificative
74	Alte depozite cu o durată de peste un an	Depozite, altele decât depozitele transferabile, cu scadența rămasă mai mare de 1 an, care nu pot fi utilizate în orice moment ca mijloc de plată și care nu pot fi transformate în numerar sau în depozite transferabile fără a le fi impuse restricții sau penalități semnificative
75	Depozite pentru societăți cedente	Depozite legate de reasigurarea acceptată
79	Altele	Alte forme de numerar și depozite care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus
8	**Împrumuturi și credite ipotecare**	**Active financiare care sunt create atunci când creditorii împrumută fonduri debitorilor, cu garanție reală sau nu, inclusiv rezerve de lichidități.**
81	Împrumuturi contractate negarantate	Împrumuturile contractate fără garanții reale
82	Împrumuturi contractate, garantate cu titluri de valoare	Împrumuturi contractate, cu garanții reale sub formă de titluri financiare
84	Credite ipotecare	Împrumuturi contractate, cu garanții reale sub formă de imobile
85	Alte împrumuturi contractate, garantate cu garanții reale	Împrumuturi contractate, cu garanții reale sub orice altă formă
86	Împrumuturi garantate cu polițele de asigurare	Împrumuturi contractate care au fost garantate cu poliță de asigurare
89	Altele	Alte credite ipotecare și împrumuturi care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus.
9	**Bunuri**	**Clădiri, terenuri, alte construcții imobile și echipamente**
91	Bunuri (birouri și clădiri comerciale)	Birouri și clădiri comerciale utilizate pentru investiții
92	Bunuri (locative)	Clădiri rezidențiale utilizate pentru investiții
93	Bunuri (pentru uz propriu)	Bunuri imobile pentru uzul propriu al întreprinderii
94	Bunuri (în construcție, pentru investiție)	Bunuri imobile în curs de construire care vor fi utilizare în viitor ca investiție

Primele 2 poziții – Active cotate în		Definiție
95	Imobilizări corporale (pentru uz propriu)	Instalații și echipamente pentru uzul propriu al întreprinderii
96	Bunuri (în construcție, pentru uz propriu)	Bunuri imobile în curs de construire care vor fi utilizare în viitor pentru uzul propriu
99	Altele	Alte imobile care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus
0	Alte investiții	Alte active raportate la „Alte investiții”
A	**Contracte futures**	**Contract tipizat între două părți, având ca obiect cumpărarea sau vânzarea unui anumit activ, într-o cantitate și de o calitate standard, la o dată viitoare specificată, la un preț convenit astăzi**
A1	Contracte futures pe acțiuni și indici bursieri	Contracte futures având ca instrument-suport acțiuni sau indici bursieri
A2	Contracte futures pe rata dobânzii	Contracte futures având ca instrument-suport obligațiuni sau alt titlu de valoare care depinde de rata dobânzii
A3	Contracte futures pe valute	Contracte futures având ca instrument-suport valute sau alt titlu de valoare care depinde de valute
A5	Contracte futures pe mărfuri	Contracte futures având ca instrument-suport mărfuri sau alt titlu de valoare care depinde de mărfuri
A7	Risc de catastrofă și meteorologic	Contracte futures expuse în principal riscului de catastrofă și meteorologic
A8	Risc de mortalitate	Contracte futures expuse în principal riscului de mortalitate
A9	Altele	Alte contracte futures care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus.
B	**Opțiuni de cumpărare**	**Contract între două părți având ca obiect cumpărarea unui activ la un preț de referință în decursul unui interval de timp definit, prin care cumpărătorul opțiunii de cumpărare dobândește dreptul, fără a avea însă obligația, de a cumpăra activul-suport**
B1	Opțiuni pe acțiuni și indici bursieri	Opțiuni de cumpărare având ca instrument-suport acțiuni sau indici bursieri
B2	Opțiuni pe obligațiuni	Opțiuni de cumpărare având ca instrument-suport obligațiuni sau alt titlu de valoare care depinde de rata dobânzii
B3	Opțiuni pe valute	Opțiuni de cumpărare având ca instrument-suport valute sau alt titlu de valoare care depinde de valute
B4	Certificate cu opțiune	Opțiuni de cumpărare care conferă titularului dreptul de a cumpăra acțiuni ale societății emitente la un preț specificat
B5	Opțiuni pe mărfuri	Opțiuni de cumpărare având ca instrument-suport mărfuri sau alt titlu de valoare care depinde de mărfuri

Primele 2 poziții – Active cotate în		Definiție
B6	Opțiuni swap	Opțiuni de cumpărare care conferă proprietarului dreptul, dar nu și obligația, de a asuma rolul de cumpărător în cadrul unui swap-suport, și anume, de a încheia un contract swap conform căruia proprietarul plătește pentru componenta fixă și primește componenta variabilă
B7	Risc de catastrofă și meteorologic	Opțiuni de cumpărare expuse în principal riscului de catastrofă și meteorologic
B8	Risc de mortalitate	Opțiuni de cumpărare expuse în principal riscului de mortalitate
B9	Altele	Alte opțiuni de cumpărare care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus.
C	**Opțiuni de vânzare**	**Contract între două părți având ca obiect vânzarea unui activ la un preț de referință în decursul unui interval de timp definit, prin care cumpărătorul opțiunii de vânzare dobândește dreptul, fără a avea însă obligația, de a vinde activul-suport**
C1	Opțiuni pe acțiuni și indici bursieri	Opțiuni de vânzare având ca instrument-suport acțiuni sau indici bursieri
C2	Opțiuni pe obligațiuni	Opțiuni de vânzare având ca instrument-suport obligațiuni sau alt titlu de valoare care depinde de rata dobânzii
C3	Opțiuni pe valute	Opțiuni de vânzare având ca instrument-suport valute sau alt titlu de valoare care depinde de valute
C4	Certificate cu opțiune	Opțiuni de vânzare care conferă titularului dreptul de a cumpăra acțiuni ale societății emitente la un preț specificat
C5	Opțiuni pe mărfuri	Opțiuni de vânzare având ca instrument-suport mărfuri sau alt titlu de valoare care depinde de mărfuri
C6	Opțiuni swap	Opțiuni de vânzare care conferă proprietarului dreptul, dar nu și obligația, de a asuma rolul de vânzător în cadrul unui swap-suport, și anume, de a încheia un contract swap conform căruia proprietarul va primi componenta fixă și va plăti componenta variabilă
C7	Risc de catastrofă și meteorologic	Opțiuni de vânzare expuse în principal riscului de catastrofă și meteorologic
C8	Risc de mortalitate	Opțiuni de vânzare expuse în principal riscului de mortalitate
C9	Altele	Alte opțiuni de vânzare care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus.
D	**Swapuri**	**Contract prin care contrapărțile schimbă anumite beneficii ale unui instrument financiar al unei părți cu cele ale instrumentului financiar al celeilalte părți, iar beneficiile în cauză depind de tipul de instrumente financiare implicate**
D1	Swapuri pe rata dobânzii	Swap în care se schimbă fluxurile obținute din dobândă

Primele 2 poziții – Active cotate în		Definiție
D2	Swapuri valutare	Swap în care se schimbă valute
D3	Swapuri pe rata dobânzii și swapuri valutare	Swap în care se schimbă fluxurile obținute din dobândă și din valute
D4	Swap pe randamentul total	O tranzacție swap prin care componenta legată de rata nevariabilă are la bază randamentul total al unui instrument de capital sau al unui instrument cu venit fix cu o durată mai mare decât cea a contractului swap
D5	Swapuri pe titluri de valoare	Swap în care se schimbă titluri de valoare
D7	Risc de catastrofă și meteorologic	Contracte swap expuse în principal riscului de catastrofă și meteorologic
D8	Risc de mortalitate	Contracte swap expuse în principal riscului de mortalitate
D9	Altele	Alte contracte swap care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus.
E	**Contracte forward**	**Contract netipizat între două părți, având ca obiect cumpărarea sau vânzarea unui anumit activ, la o dată viitoare specificată, la un preț convenit astăzi**
E1	Acord forward pe rata dobânzii	Contract forward în care, de regulă, o parte plătește o rată fixă a dobânzii și primește o rată variabilă a dobânzii, de obicei, pe baza ratei indicelui-suport, la data predefinită în acordul forward
E2	Acord forward pe cursul de schimb	Contract forward în care una dintre părți plătește o sumă într-o valută și primește o sumă echivalentă într-o altă valută, rezultată din conversia în baza cursului de schimb contractual, predefinit la data acordului forward
E7	Risc de catastrofă și meteorologic	Contracte forward expuse în principal riscului de catastrofă și meteorologic
E8	Risc de mortalitate	Contracte forward expuse în principal riscului de mortalitate
E9	Altele	Alte contracte forward care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus.
F	**Instrumente derivate de credit**	**Instrument derivat a cărui valoare rezultă din riscul de credit aferent unei obligațiuni, împrumut sau oricărui alt activ financiar de bază**
F1	Swap pe riscul de credit	Tranzacție cu instrumente derivate de credit prin care două părți încheie un acord în baza căruia o parte plătește celeilalte părți un cupon periodic fix pe durata menționată în acord, iar cealaltă parte nu efectuează nicio plată decât în cazul în care survine un eveniment de credit aferent unui activ de referință asupra căruia s-a convenit în prealabil
F2	Opțiune pe marja de credit	Instrument derivat de credit care va genera fluxuri de numerar în cazul în care o anumită marjă de credit între două active specifice sau instrumente de referință variază față de nivelul său actual

Primele 2 poziții – Active cotate în		Definiție
F3	Swap pe marja de credit	O tranzacție swap prin care o parte plătește celeilalte părți o sumă fixă la data de decontare a contractului swap, iar a doua parte plătește primei părți o sumă calculată pe baza marjei de credit reale
F4	Swap pe randamentul total	O tranzacție swap prin care componenta legată de rata nevariabilă are la bază randamentul total al unui instrument de capital sau al unui instrument cu venit fix cu o durată mai mare decât cea a contractului swap
F9	Altele	Alte instrumente derivate de credit care nu sunt clasificate în categoriile de mai sus.